

تقرير مراقب الحسابات

في لعدة مساهمى / شركة أسبوط الاسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

تقرير عن القوائم المالية

- راجعنا القوائم المالية لشركة أسبوط الاسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١) المتمثلة في الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة و غيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

وهذه القوائم المالية مسئولية لإدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً و واضحاً و وفقاً لمعايير المحاسبة وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على الرقابة الداخلية ذات صلة بإعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً و واضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية للملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات

تختصر مسئوليتنا في إبداء للرأى على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة لمصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمطالبات التطور المهني و تخطيط وإداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة لداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاح في القوائم المالية، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم للمهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ، ولدى تقييم هذه المخاطر يصبح 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 رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة ، وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا ملاءمة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .
وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .

الرائي

ومن رايانا ان القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي لشركة لسبوط الاسلامية الوطنية للتجارة و التنمية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ، وعن أدائها المالي وندفقاتها التقعية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمات الأخرى

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

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولاختصاصه التقنية متفقة مع ما هو وارد بفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالبيانات .

القاهرة في ١٢ فبراير ٢٠١٧ .

مراقب الحسابات

أحمد سلطان

٣٤١٧ م .



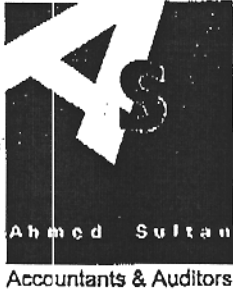
زميل جمعية الضرائب المصرية

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٢٩٩

عضو جمعية المحاسبين القانونيين المعتمدين الدولية

مكتب أحمد سلطان وشركاه

عضو مجموعة Eura Audit International



Ahmed Sultan
Accountants & Auditors

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية

فبراير ٢٠١٦

ولتقرير مراقب الحسابات عليها

أحمد سلطان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية - شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	ايضاح رقم	الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول الثابتة</u>
٨٦٦٨٩٨٧	٨٤٧٦٠٥٦	(١-٣)	صافي أصول قطاع التجارة و المقاولات
٢٢٢.٣٥٧٦	٢١٩١٩١٩٣	(٢-٣)	صافي أصول قطاع النشاط الفندقي
٣.٨٧٢٥٦٣	٣.٣٩٥٢٤٩	(٣)	صافي تكلفة الأصول الثابتة
٤٣٠.٠٠٠	٤٣٠.٠٠٠	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٣.٥٧٩٣٦٣	٢٨١.٨٤٤٤	(١-٥)	استثمارات متاحة للبيع - بالصافي
٦٥٧٥١٩٢٦	٦٢٨.٣٦٩٢		اجمالي الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٨٢.٧٥	٣٥٥٥٧٢	(٦)	المخزون
٨١٩٧٣١٢	٨١٩٧٣١٢	(٧)	اعمال تامة
١٦٠.٦٩٩	١٣٦.٨١	(٨)	العلاء و اوراق القبض - بالصافي
٦٦٦٤٩٠	٩٨٩٧٣	(٣-٥)	استثمارات بغرض المتاجرة
٥٣٤١٣٣	٥٣٥.٣٧	(٩)	المستحقات قصيرة الأجل لدى فندق الوطنية بالاس
١٧٥٦٧٦٦	١٦٨٧٧٥٣	(١٠)	المصروفات المدفوعه مقدما و الارصده المدينه الأخرى- بالصافي
٧٦١١٧٦	١٧٢٢٩١٣	(١١)	الإيرادات المستحقة
٥٤.١٨١	١٩١٦٢٨٣	(١٢)	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
١٢٨٩٩٨٣٢	١٤٦٩٣٩٢٤		اجمالي الأصول المتداولة
٧٨٦٥١٧٥٨	٧٧٤٩٧٦١٧		اجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية</u>
١.٠٠٠.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠	(١-١٨)	رأس المال المرخص به
٥٧٨٧٥٧٨٠	٦.٧٦٩٥٧٠	(٢-١٨)	رأس المال المصدر و المكتتب فيه و المدفوع بالكامل
١٨٢١.٥٦	١٩٤٧٩٣٣		احتياطي قانوني
٨٧٧٨٩٧	٨٧٧٨٩٧		احتياطي عام
٩٧٢٣٧	٩٧٢٣٧		احتياطي رأسمالي
١٤٣.٨٤٦	(١٣٦٧٦٧٣)		فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
٤٤٦٢٤٥٩	٣٤٥٢٦٣٩	(١٩)	ارباح مرحلة
٢٥٣٧٥٥١	٢٤٨٢٦٣٧		ارباح (خسائر) الفترة
٦٩١.٢٨٢٦	٦٨٢٦١٢٤٠		اجمالي حقوق الملكية
			<u>التزامات غير متداولة</u>
٣٥.٩٢٧١	٣٥.٩٢٧١	(٢٠)	التزامات مزايا العاملين
٨٨٧٣٥٨	٩٥٤١٥٠	(٢٩)	التزامات ضريبية مؤجلة
٤٣٩٩٦٢٩	٤٤٦٣٤٢١		اجمالي التزامات غير متداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٩٨٦٢١	١.٩٢	(١٣)	البنوك الدائنة
٢٥٥.٨٧٠	٣.٥٠.٨٧٠	(١٤)	المخصصات
١٣٥٩٣٨٢	٩٣٣٤١٣	(١٥)	المصروفات المستحقة و الارصده الدائنة الأخرى
٥٨٦٢٦	٩٧.٢٦	(١٦)	دائنو التوزيعات
١٠.٨٤٨.٤	٦٩.٥٥٥	(٢٨)،(١٧)	التزامات ضريبية جارية
٥١٥٢٣.٣	٤٧٧٢٩٥٦		اجمالي الالتزامات المتداولة
٥٤٤٨٩٣٢	٩٢٣٦٣٧٧		إجمالي الالتزامات
٧٨٦٥١٧٥٨	٧٧٤٩٧٦١٧		اجمالي الالتزامات و حقوق الملكية

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها:

تقرير مراقب الحسابات مرفق،

تحريرا في ٢٣ / ١ / ٢٠١٧

العضو المنتدب

أبو الكرم حامد عبد الغنى

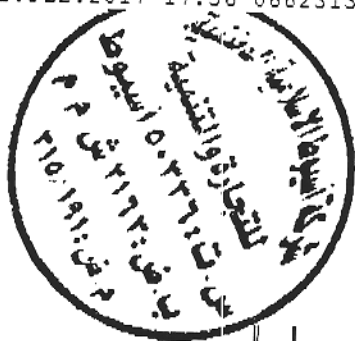
المدير المالي

أ / مصطفى عبد الستار محروس



رئيس مجلس الإدارة
أ / مصطفى فتحى محسن موسى

م. ص. ت: ٢١٦٦٣، أسبوط
م. ص. ت: ٢١٥/١٩١، أسبوط



شركة أسوط الإسلامية للتجارة والتبسيط، وشركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل في حقبة التكلفة

عن الفترة الممتدة من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	مصاريف (أرباح) ومصروفات مستحقة من استثمارات سابقة	الاحتياطى رسمى	الاحتياطى عام	الاحتياطى قانونى	رأس قلم المدفوع
٦٩١٠٢٨٢٦	٢٥٣٧٥٥١	٤٤٦٢٤٥٩	١٤٢٠٨٤٦	٩٧٢٣٧	٨٧٧٨٩٧	١٨٢١٠٥٦	٥٧٧٥٧٨٠
	(٢٥٢٧٥٥١)	٢٥٢٧٥٥١	(١٢٢٨٧٧)				
(٢٧٩٨٥١٩)		(١٢٢٨٧٧)	(٢٧٩٨٥١٩)			١٢٢٨٧٧	
(١٢٤٧٤٢٣)		(١٢٤٧٤٢٣)					
(٣١١٩١٦١)		(٢٨٩٣٧٨٠)					
٢٤٨٢٣٧	٢٤٨٢٣٧	(٣١١٩١٦١)					٧٨٩٢٧٩٠
٦٨٦١٢٤٠	٤٢٨٢٣٧	٢٤٥٩٢٣٩	(١٢٢٨٧٧)	٩٧٢٣٧	٨٧٧٨٩٧	١٨٤٧٩٣٢	٦٠٧١٤٥٧٠
٧٢٠٢٤٥٥٤	٤٢٨٧٢٧	٧٩٢٢٦٦٤	٢٥٣٦١٢٤	٩٧٢٣٧	٨٧٧٨٩٧	١٧٧٤١٢٠	٥٧٨٢٥٧٨٠
	(١٢٢٨٧٧)	٢٢٨٧٢٧	(٤٤٦٢٤٥٩)				
(١١٠٢٢٨٨)		١٢٢٨٧٧	(١١٠٢٢٨٨)				
١٢٧٥٧		١٢٧٥٧					
(٤٢٧٤٧٥٢)	٢٥٢٧٥٥١	(٤٢٧٤٧٥٢)					
٢٥٢٧٥٥١	٢٥٢٧٥٥١	٤٤٦٢٤٥٩	١٤٢٠٨٤٦	٩٧٢٣٧	٨٧٧٨٩٧	١٨٢١٠٥٦	٥٧٧٥٧٨٠
١٤١٠٢٨٢٦	٢٥٢٧٥٥١	٤٤٦٢٤٥٩	١٤٢٠٨٤٦	٩٧٢٣٧	٨٧٧٨٩٧	١٨٢١٠٥٦	٥٧٧٥٧٨٠

علم ٢٠١٦

بحسب ٢٠١٦/١/١

تحول أرباح ٢٠١٥ إلى الأرباح لمرحلة

الممول في الاحتياطى قانونى

أرباح تقييم استثمارات متاحة للبيع غير متحققة

تحويلات لتسوية الأرباح لمرحلة

زيادة رأس المال

توزيعات أرباح

صافي ربح الفترة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١

الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١

علم ٢٠١٥

الرصيد في ٢٠١٥/١/١

تخوف أرباح ٢٠١٤ إلى الأرباح لمرحلة

الممول في الاحتياطى قانونى

تحويلات لتسوية الأرباح لمرحلة

أرباح (خسائر) إعادة تقييم غير متحققة من استثمارات متاحة للبيع

تحويلات أرباح (خسائر) تحويلات متغيرة في التكلفة التكميلية

تحويلات ائتمانية أصول متاحة للبيع التكميلية

توزيعات أرباح

صافي ربح الفترة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١

الإيضاحات لمرحلة من (١) حتى (٣٥) جزء لا يتجزأ من المرفق التكميلية وفقا لمبدأ

فرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١

المدير المالي

المسؤول عن التدقيق محاسب

Handwritten signature and stamp.

Handwritten signature and stamp.

Handwritten signature and stamp.

شركة أسبوت الإسلامية للتجارة والتنمية - شركة مساهمة محدودة

قائمة الدخل

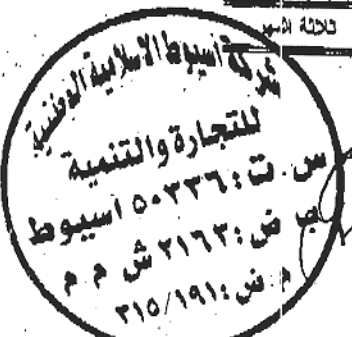
من الفترة الملتصقة من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥		٢٠١٦		
الاجمالي	الاجمالي	الاجمالي	الاجمالي	
من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٦/١/١	
الى ٢٠١٥/١٢/٣١	الى ٢٠١٥/١٢/٣١	الى ٢٠١٦/١٢/٣١	الى ٢٠١٦/١٢/٣١	ايرضاح
جلبه مصري	جلبه مصري	جلبه مصري	جلبه مصري	رقم
٢٤٦٨١٥٦	٨١١٩٤٦٦	٨٠٥٤٨٩	٤١١٣٣٢٨	(٢١) إيرادات النشاط
١٩٥٠١٠	٨٩٨٨٣٢	٢٠٨١٥٩	٧٧١٤٢٣	(٢٢) تكلفة الإيرادات النشاط
٢٢٧٣١٤٦	٧٢٢٠٦٣٤	٥٩٧٣٣٠	٣٣٤١٩٠٥	مجمول الربح
				يخصم:
٢٠٥٠٦٠	١٠٨٨٩٠٦	٣٧٤٨٨١	١٤٩٠٣١٩	(٢٣) مصروفات عمرية وادارية
٢٢٠٠٠٠٠	٢٣٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	مخصصات بخلاف الاملاك
١٦١٥٥٦	٧٦٢٢٢٤	٨٠٠٠	٣١١٣٤٣	رواتب وبدلات اعضاء مجلس الادارة
٧٥٠٤٢٥	٢١٦٧٤٣٠	٥٨٩٨٩٢	١٧٣٢٧٨٨	(٢٤) بخلاف
		٣٤٠	٣٤٠	ايرادات ملتوغة
				ارباح راسمالية
٣٨٦٩٥٥	٤٢٣٦٩٣٤	٣٠٤٦٥١	٢٧٧٣٣٩١	ارباح (خسائر) الشامل
				يضاف ويخصم:
			٢٢	(٢٥) ارباح (خسائر) بيع استثمارات بفرض المتاجرة
(١٢٣٠)	(٤٥٢٤٢)	١٥٤٧٠	(٦١٣١٥)	(٢٦) ارباح (خسائر) اعادة تقييم استثمارات بفرض المتاجرة
	٧٧٩٨٢		١٢٢٥١٩	ايرادات استثمارات مناجلة للبيع
٢٤٢٣٥	٢٤٢٣٥			ايرادات استثمار بفرض المتاجرة
(٦٣٣٣٧٧)	(٦٣٣٣٧٧)			خسائر استثمارات في شركات شقيقة
٩٥٩	٣١٦٧٤	٤٣٦٧٨٩	٤٨٨٥١١	فرق صلة
٤٦٩٩٩	٢٤٦٩٢٢	١٥٢١٢	١٨٤٤١	(٢٧) فوائد دائنة
(٩٠٦٠٥)	(٩٠٦٠٥)			ارباح (خسائر) استثمارات متاحة للبيع
(٢٩٦٥٦٤)	٣٨٤٨٥٢٣	٧٧٢١١٩	٣٣٤١٥٩٩	صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل و الضريبة المؤجلة
				يخصم:
(١٩٣٦٥١)	(١٠٨٤٨٠٤)	(٢٠٧٣٢٥)	(٦٩٠٥٥٥)	(٢٨) ضريبة الدخل
(١٤٥٠١٦)	(٢٢٦١٦٨)	(٥٦٢٦٢)	(١٦٧٤٠٧)	(٢٩) ضريبة مؤجلة
(٦٣٥٣٣٦)	٢٥٣٧٥٥١	٥٠٨٥٣٢	٢٤٨٣٦٣٧	صافي ربح الفترة بعد ضريبة الدخل و الضريبة المؤجلة
(٠.١١)	٠.٤٤	٠.٠٩	٠.٤٣	(٣٢) نصيب السهم خلال الفترة
الثاني عشر شهرا	الثاني عشر شهرا	ثلاثة اشهر	ثلاثة اشهر	الفترة

الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٣٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

المدير المالي
/ / أبو الصمد حامد عبد الغنى

المدير المالي
/ / مصطفى عبد الستار محروس



شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن الفترة المالية من 1 يناير 2016 حتى 31 ديسمبر 2016

2015	2016	2015	2016	إيضاح رقم
من 2015/10/1	من 2016/10/1	من 2015/1/1	من 2016/1/1	
إلى 2015/12/31	إلى 2016/12/31	إلى 2015/12/31	إلى 2016/12/31	جنيه مصري
635,232	484,172	2,537,001	2,483,637	ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الأخرى:
(115,033)	773,168	(1,102,288)	(2,798,019)	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
-	-	-	-	فروق تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع
-	-	-	-	تغطية التدفق النقدي
-	-	-	-	يخصم:
-	-	-	-	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
(115,033)	773,168	(1,102,288)	(2,798,019)	مجموع الدخل الشامل الأخرى عن الفترة بعد خصم الضريبة
520,203	1,257,340	1,434,713	(314,882)	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (38) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها:

رئيس مجلس الإدارة
/ مصطفى اتقى محمد موسى

(Signature)

العضو المنتدب
/ / أبو الهمد حامد عبد الغنى

(Signature)

المدير المالي
/ مصطفى عبد الستار محروس

(Signature)



شركة أسبوط الإسلامية الوطنية لتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٦

٧/١ نيذره عن الفندق :

فندق الوطنية بالاس - أسبوط (فندق ثلاثة نجوم) مملوك لشركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية) بنسبة ١٠٠ % (صانة في المائة) .

ومدار بمعرفة الشركة الدولية للتسويق وإدارة المنشآت السياحية طبقاً لعقد الإدارة المؤرخ في ٢١ فبراير ٢٠٠٩ و مدة هذا العقد خمسة سنوات من ٢٠٠٩/٦/١٥ حتى ٢٠١٤/٦/١٤ قابله للتجديد بموافقة الطرفين و ذلك طبقاً للبند رقم (٢٠) من عقد تسويق وإدارة و تشغيل الفندق .

و قد تم تشغيل الفندق رسمياً في ١٢ يناير ٢٠٠٩ (أول ليلة تشغيل) ، و يتكون الفندق من عدد ٥٠ (خمسون) غرفة ، عبارة عن عدد ٥ (خمسة) غرف سويت ، و عدد ٤٥ (خمسة و أربعون) غرف عادية ما بين غرف فردية و مزدوجة .

وبتاريخ ٢٠١٠/١٠/١٥ تم إضافة و تشغيل عدد ١٦ غرفة جديدة ليصبح الفندق مكون من ٦٦ غرفة ، عبارة عن عدد ٩ (تسعة) غرف سويت ، و عدد ٤ (أربعة) شقة فندقية ، و عدد ٥٣ (ثلاثة و خمسون) غرف عادية ما بين غرف فردية و مزدوجة .

وبتاريخ ٢٠١٤/٧/١ تم تحرير عقد إدارة و تشغيل لمدة ثلاث سنوات تبدأ من ٢٠١٤/٧/١ و تنتهي في ٢٠١٧/٦/٣٠ مع الشركة الدولية للتسويق و إدارة المنشآت السياحية .

١/٢/١ عقد الإدارة الأول من الفترة من ٢٠٠٩/٦/١٥ حتى ٢٠١٤/٦/١٤ :

تتمثل اهم النواحي المالية من عقد الإدارة المشار اليه فيما يلي :

وفقاً للبند (١٩) من عقد التسويق و الإدارة و التشغيل يستحق لشركة الإدارة ما يلي :

أ) أتعاب الإدارة الأساسية :

يكون من حق الشركة الدولية للتسويق و إدارة المنشآت السياحية أتعاب إدارة أساسية تعادل ٢% من الدخل العام (اجمالي إيرادات التشغيل) تحت حساب المصروفات الإدارية و لا تعتبر ضريبة المبيعات المحصلة ضمن الدخل العام .

ب) أتعاب الإدارة التشغيلية :

بالإضافة إلى الأتعاب الأساسية يكون للشركة الدولية للتسويق و إدارة المنشآت السياحية الحق في أتعاب تشجيعية قدرها ١٢% من صافي أرباح التشغيل القابلة للتوزيع (بعد خصم مرتب ممثل المالك ، و اهلاكات الاصول الثابتة فيما عدا اهلاك المباني) في نهاية السنة المالية حتى تحقيق مبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصرية (مليون جنيهاً مصرية) .

و في حالة تحقيق صافي ربح للتشغيل يزيد عن مبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصرية (مليون جنيهاً مصرية) حتى مبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصرية (اثنان مليون جنية مصرية) يستحق لشركة الإدارة حافز اضافي بنسبه ٣ % من الزيادة من صافي ربح التشغيل .

و في حالة تحقيق صافي ربح للتشغيل يزيد عن مبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصرية (اثنان مليون جنية مصرية) يستحق لشركة الإدارة حافز اضافي بنسبه ٤ % من الزيادة من صافي ربح التشغيل .

و خلال عام ٢٠١١ تم تعديل الحافز الإضافي كما يلي :

في حالة تحقيق صافي ربح للتشغيل يزيد عن مبلغ ١,٢٥٠,٠٠٠ جنية مصرية (مليون و ثلاثمائة و خمسون ألفاً جنيهاً مصرية) حتى مبلغ ٢,٥٠٠,٠٠٠ جنية مصرية (اثنان مليون و خمسمائة ألفاً جنيهاً مصرية) يستحق لشركة الإدارة حافز اضافي بنسبه ٣ % من الزيادة من صافي ربح التشغيل .

و في حالة تحقيق صافي ربح للتشغيل يزيد عن مبلغ ٢,٥٠٠,٠٠٠ جنية مصرية (اثنان مليون و خمسمائة ألفاً جنيهاً مصرية) يستحق لشركة الإدارة حافز اضافي بنسبه ٤ % من الزيادة من صافي ربح التشغيل .

ج) المستحقات قصيرة الأجل لدى فندق الوطنية بالاس (احتياطي الاجل و التجديد (F . F & E)) :

طبقاً لعقد الإدارة يتم استقطاع ٢,٥ % من إجمالي الإيرادات للسنة المالية الأولى ، و ٣ % من إجمالي الإيرادات للسنة المالية الثانية ، و ٣,٥ % من إجمالي الإيرادات للسنة المالية الثالثة ، و ٤ % من إجمالي الإيرادات للسنة المالية الرابعة حتى الخامسة دون زيادة بعد ذلك و يجوز زيادة هذه النسبة بحيث لا تتجاوز ١٠ % و تتم هذه الزيادات وفقاً للخطة السنوية التي تقدمها شركة الإدارة و التي يتم الاتفاق عليها مع الشركة المالكة للاجل و التجديد للمفروضات و المعدات ، و إذا كان قيمة الاصول المشتراة اكثر من المبالغ المودعة في حساب مخصص الاجل و التجديد فلا بد من الحصول على موافقة كتابية مسبقة من الشركة المالكة ، و في نهاية العقد يرجع رصيد حساب الاحتياط و فوائده ان وجد الى الشركة المالكة ؛ أي مبالغ تبقى من هذا الحساب عند انتهاء او انتهاء مدة التشغيل تلتزم شركة الإدارة بدفعها للشركة المالكة .

شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢/٧/١ عقد الإدارة الثاني عن الفترة من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ :

تتمثل أهم النواحي المالية من عقد الإدارة المشار اليه فيما يلي :

(أ) الفترة من ٢٠١٤/٦/١٥ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ :

وفقاً للبند الثامن عشر من عقد إدارة و تشغيل الفندق المؤرخ في ٢٠١٤/٧/١ اتفق كلاً من شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة و التنمية (الشركة المالكة) و الشركة الدولية للتسويق و ادارة المنشآت السياحية (الشركة المديرة) بان تقوم الشركة المديرة بإدارة و تشغيل الفندق خلال الفترة من ٢٠١٤/٦/١٥ الى ٢٠١٤/٦/٣٠ بنفس شروط العقد المبرم بين الطرفين و المؤرخ في ٢٠٠٩/٦/١٥ (عقد الإدارة الأول) .

(ب) أتعاب الإدارة :

وفقاً للبند (١٦) من عقد الإدارة و التشغيل يستحق لشركة الإدارة ما يلي :

١ - أتعاب الإدارة الأساسية :

يكون من حق الشركة الدولية للتسويق و ادارة المنشآت السياحية أتعاب إدارة أساسية تعادل ١,٢٥ % من الدخل العسائم (اجمالي إيرادات التشغيل) تحت حساب المصروفات الادارية و لا تعتبر ضريبة المبيعات المحصلة ضمن الدخل العام .

٢ أتعاب الإدارة التشغيلية :

بالإضافة إلى الأتعاب الأساسية يكون للشركة الدولية للتسويق و ادارة المنشآت السياحية الحق في أتعاب تشجيعية قدرها ٨ % من صافي أرباح التشغيل القابلة للتوزيع (بعد خصم مرتب ممثل المالك ، و اهلاكات الاصول الثابتة فيما عدا اهلاك المباني) .

(ج) احتياطي الاحلال و التجديد :

وفقاً للبند (٧) من عقد الإدارة و التشغيل :

طبقاً للبند السابع من عقد إدارة و تشغيل الفندق المؤرخ في ٢٠١٤/٧/١ يتم استقطاع ٥ % سنوياً من إجمالي الايرادات " حساب مخصص الاحلال و التجديد " ، و يحق للشركة المديرة بالاتفاق مع الشركة المالكة ان يسحب من هذا الحساب اى مبالغ تتطلبها اعمال الاستبدال او الإضافات الى المفروشات او التي يراها هو لازمة و تصبح هذه المفروشات و المعدات فور الحصول عليها و تركيبها بدون اى إجراءات او اعمال أخرى ملكاً للشركة المالكة ، و لكن اذا كانت هذه المصروفات اكثر من المبالغ المودعة فى حساب مخصص الاحلال و التجديد فلا بد من الحصول على موافقة كتابية مسبقة من الشركة المالكة ، و فى نهاية العقد يرجع رصيد حساب الاحتياط و فوائده ان وجد الى الشركة المالكة و اى مبالغ تتبقى من هذا الحساب عند انتهاء او انتهاء مدة التشغيل تلتزم شركة الإدارة بدفعها للشركة المالكة .

٢ - السياسات المحاسبية المتبعة :

١/٢ أسس إعداد القوائم المالية :

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية و مبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاصول المالية المتاحة للبيع و التى يتم قياسها بالقيمة العادلة .

التوافق مع معايير المحاسبة المصرية :

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية و القوانين و اللوائح السارية .

التغيرات فى السياسات المحاسبية :

السياسات المحاسبية المطبقة خلال الفترة هى تلك التى تم استخدامها فى العام السابق .

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١ - نيزه عن الشركة:

١/١ اسم الشركة :

تأسست شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية) طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة ولائحتها التنفيذية وقد تم القيد بالسجل التجارى بتاريخ ١٢/٣/١٩٨٧م تحت رقم ٥٠٣٣٦ .

٢/١ غرض الشركة :

- ١- الاتجار وتوزيع السلع والآلات والمعدات ومواد البناء والخامات ووسائل النقل والسيارات ومعدات الميكنة الزراعية ونجارة وتسويق الحبوب بجميع أنواعها والتقاوى والبذور و كافة المحاصيل الزراعية و القيام بكافة أعمال الاستيراد والتصدير و الوكالات التجارية و اوجه النشاط السياحى .
- ٢ - تسويق و تجارة و تصدير القطن و منتجاته و ذلك فى حدود أحكام القانون ٢١٠ لسنة ١٩٩٤ .
- ٣ - امتلاك المشروعات و ادارتها مع التقيد بأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بشأن سوق المال .
- ٤- شراء وبيع الأراضى والمباني مع مراعاة أحكام القانون ١٤٣ لسنة ١٩٨١ بشأن الاراضى الصحراوية و القانون رقم ٥٦ لسنة ١٩٨٨ بشأن تملك غير المصريين للعقارات و ذلك طبقاً للشريعة الإسلامية .
- ٥ - يجوز للشركة ان يكون لها مصلحة او تشترك باى وجه من الوجوه مع الهيئات التى تزاو ل اعمال شبيهة باعمالها او التى قد تعاونها على تحقيق اغراضها فى مصر او فى الخارج كما يجوز لها ان تندمج فى الهيئات سالفة الذكر او تشتريها او تلحقها بها و ذلك طبقاً لأحكام القانون و لائحته التنفيذية .
- ٦- تجارة المخصبات الزراعية .
- ٧ - امتلاك وإدارة وتشغيل الفنادق السياحية .

٢/١ مدة الشركة :

خمس و عشرون سنة تبدأ من ١٩٨٧/١٢/٣ و تنتهى فى ٢٠١٢/١٢/٢ .
و تم تجديد مدة الشركة خمسة و عشرون سنة أخرى تبدأ من ٢٠١٢/١٢/٣ و تنتهى فى ٢٠٣٧/١٢/٢ .

٤/١ عنوان الشركة الرئيسى :

الدور الإدارى بمجمع أبراج الوطنية - شارع الجمهورية - ثان أسبوط - محافظة أسبوط .

٥/١ قيد الشركة بالبورصة :

تم قيد الشركة بالبورصة اعتباراً من تاريخ ١٩٩٦/١/٢١ .

٦/١ تاريخ اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١/١٢/٢٠١٦ فى ١٢ / ٢ / ٢٠١٧ طبقاً لقرار مجلس الادارة المنعقد فى ذلك التاريخ .

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢/٢ ترجمة العملات الأجنبية :

تم اعداد و عرض القوائم المالية بالجنية المصرى و هى عملة التعامل للشركة .
يتم تسجيل المعاملات بالعملات الأجنبية اولياً باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملة .
يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ الميزانية ، ويتم ادراج جميع الفروق بقائمة الدخل .
يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأجنبية و التى يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام اسعار الصرف السائدة فى تاريخ الاعتراف الاولى .
يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأجنبية و التى يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام اسعار الصرف التى كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة .

٢/٢ الأصول الثابتة :

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الاهلاك و الخسائر المقرامة لاضمحلال القيمة ، و تتضمن هذه القيمة عند تحققها و الوفاء بشروطك الاعتراف بها ، تكلفة الجزء الممتد من المباني و المعدات . و بالمثل ، عند اجراء فحص شامل يتم الاعتراف بتكاليفه فى حالة الوفاء بشروط الاعتراف بالقيمة الدفترية للمباني و المعدات كاحلال . و يتم الاعتراف بجميع تكاليف الاصلاح والصيانة الاخرى فى قائمة الدخل عند تحققها .
يبدأ اهلاك الاصل عندما يكون مكانه و حالته التى يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التى حددتها الادارة ، و يتم حساب الاهلاك بااتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضى للأصل على النحو التالى:

أولاً : أصول قطاع التجارة و المقاولات :

سنوات

٥٠

١٠

١٠

١٠

٤

نوع الاصل

مباني وانشاءات

الات و معدات

وسائل نقل و انتقال

اثاث و تجهيزات

اجهزة حاسب الي

سنوات

٥٠

١٠

٥

٥

١٠

٥

١٠

١٠

١٠

ثانياً : أصول قطاع النشاط الفندقى (فندق الوطنية بالاس) :

نوع الاصل

مباني وانشاءات

الاكاثات

اجهزة المطبخ

اجهزة الحلوانى

اجهزة الفندق

اجهزة كمبيوتر و برامج

تجهيزات

عدد و ادوات

مخسلة

التكاليف اللاحقة على الاقتناء :

يتم احتساب النفقات المتكبدة لاستبدال أى من مكونات الاصول الثابتة كبند مناصب و يتم رسملته ، كما يتم شطب المبالغ المدرجة لاي جزء مستبدل . يتم رسملة النفقات الأخرى اللاحقة فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالاصل و يتم إثبات جميع النفقات الأخرى فى قائمة الدخل كمصروفات .

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول و الأعمار الإنتاجية لها و طرق اهلاكها فى نهاية كل فترة .
يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها او عند عدم توقع الحصول على اى منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها او بيعها فى المستقبل ، يتم الاعتراف بأى ارباح او خسائر تنشأ عند استبعاد الاصل فى قائمة الدخل فى الفترة التى تم فيها استبعاد الاصل .
يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول و الأعمار الإنتاجية لها و طرق اهلاكها فى نهاية كل فترة .

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للتوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

اضمحلال الأصول الثابتة :

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما اذا كان هناك مؤشر على ان يكون اصل ثابت قد اضمحل ، عندما تزيد القيمة الدفترية للاصل عن قيمته الاستردادية ، فيعتبر ان هناك اضمحلال للاصل و بالتالي يتم تخفيضه الى قيمته الاستردادية ، وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل .

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الاستردادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، و تكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للاصل (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة) القيمة الاستردادية له او القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصادف بعد الاهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للاصل في السنوات السابقة . و يتم اثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل .

٤/٢ مشروعات تحت التنفيذ :

تشتمل المشروعات تحت التنفيذ على تكلفة اقتناء الاراضى و تكاليف المبنى و كافة التكاليف المتعلقة بها و كذا تكلفه الانشاءات التى تشييد عليها و التكاليف الاخرى التى تتحملها الشركة للوصول بها الى الحالة التى تجعلها صالحة للاستخدام وتصل بها الى مرحلة الاتمام، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ وفقاً للتكلفة او صافى القيمة الدفترية ليهما اقل .

٥/٢ الاستثمارات :

١/٥/٢ استثمارات متاحة للبيع :

هى اصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عن الاقتناء وغير مبروة كقروض ومديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق او كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر . عند الاعتراف الأولي يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنا المصروفات المباشرة المتعلقة بها . بعد الاعتراف الأولي يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المتوقعة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى إلغاء الاصل المالى من الدفاتر وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية فى قائمة الدخل أو يحدد بإجراء عملية اضمحلال القيمة فى هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة فى حقوق الملكية فى قائمة الدخل .

٢/٥/٢ استثمارات فى شركات شقيقة :

الاستثمارات فى شركات تابعة هى استثمارات فى شركات يكون للشركة فيها نفوذ مؤثر و لكنها ليست شركات تابعة ، و يفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال تلك الشركات لنسبة ٢٠ % او اكثر من حقوق التصويت فى الشركة المستثمر فيها ، فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التى تظهر فيها بوضوح أن الملكية لا تمثل نفوذاً مؤثراً . تتم المحاسبة عن الاستثمارات فى شركات شقيقة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء ، و فى حالة حدوث اضمحلال فى قيمة تلك الاستثمارات ، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال و يدرج بقائمة الدخل و ذلك لكل استثمار على حدة ، و لا يجوز رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة .

٣/٥/٢ استثمارات فى شركات بغرض المتاجرة :

الاستثمارات فى شركات بغرض المتاجرة هى اصول مالية تم توبيخها كأصول محتفظ بها لاغراض المتاجرة حيث تم اقتنائها لغرض البيع فى مدى زمنى قصير .

عند الاعتراف الاوولى ، يتم قياس الاستثمارات فى شركات بغرض المتاجرة بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها . يتم اثبات الاستثمارات فى شركات بغرض المتاجرة بالميزانية بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بازياجها و خسائرها بقائمة الدخل . يتم الاعتراف بازياج او خسائر بيع الاستثمارات فى شركات بغرض المتاجرة بقائمة الدخل .

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٤/٥/٢ استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق :

هي اصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد محدد او قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد ولدى ادارة الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بها حت تاريخ استحقاقها.

عند الاعتراف الاولي. يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات، المباشرة المتعلقة بها.

بعد الاعتراف الاولي. يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصوصا منها خسائر الاضمحلال في القيمة. ويتم الاعتراف بالأرباح او الخسائر في قائمة الدخل.

٦ / ٢ المخزون:

تم جرد وتقييم المخزون بمعرفة إدارة الشركة على النحو التالي :

أ- مخزن المخرشات : على اساس التكلفة باستخدام (طريقة المتوسط المتحرك) او صافي القيمة البيعية ايهما اقل .

ب- مخزن ادوات الطبخ : على اساس التكلفة باستخدام (طريقة المتوسط المتحرك) او صافي القيمة البيعية ايهما اقل .

صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديرى في سياق النشاط العادى ناقصاً التكلفة التقديرية اللازمة لاتمام البيع .

يتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون الى صافي القيمة البيعية و جميع خسائر المخزون ضمن قائمة الدخل في السنة التى حدث فيها الانخفاض او الخسارة . و يتم الاعتراف برد الانخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الدخل في السنة التى حدث فيها الرد .

٧/٢ الأعمال التامة:

تشتمل الأعمال التامة على تكلفة الوحدات التى قامت الشركة باتمامها وتحولها من الاعمال تحت التنفيذ ولم يتم بيعها حتى نهاية الفترة المالية ويتم تقييم الأعمال التامة وفقاً للتكلفة أو صافي القيمة البيعية ايهما اقل.

٨/٢ العملاء والمدينون المتنوعون :

يتم اثبات العملاء و المدينون المتنوعون بالقيمة الاصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الاضمحلال .

يتم قياس خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء و القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ، و يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الدخل ، و يتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال في الفترة التى حدث فيها .

٩/٢ الدائون والمستحقات للغير:

يتم إثبات الالتزامات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت او لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

١٠/٢ الاحتياطات :

١/١٠/٢ الاحتياطي القانوني:

طبقاً للنظام الاساسى للشركة ، يجنب ٥ % من صافي ارباح العام لتكوين احتياطي قانونى حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس المال الشركة المصدر ، ويستعمل الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة العادية وفقاً لاقتراح مجلس الادارة .

٢/١٠/٢ الاحتياطي العام :

تقوم الشركة بتكوين احتياطي عام طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية بنسبه من صافي ارباح العام ، ويستعمل الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة العادية وفقاً لاقتراح مجلس الادارة فيما يكون أوفى بمصالح الشركة .

٣/١٠/٢ الاحتياطي الراسمالي:

تقوم الشركة بتكوين احتياطي راسمالي طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية بنسبه من صافي ارباح العام بما يوازى الارباح الراسمالية الناتجة من بيع الاصول الثابتة ، ويستعمل الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة العادية وفقاً لاقتراح مجلس الادارة في شراء أو استبدال الاصول الثابتة .

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١١/٢ مزايا العاملين :

١/١١/٢ تعويضات نهاية الخدمة :

يتم الاعتراف بتعويضات نهاية الخدمة كالتزام و مصروف و ذلك فقط عندما تكون الشركة ملتزمة بشكل ظاهر بانتهاء خدمة عامل او مجموعة عاملين قبل تاريخ التقاعد العادى أو تقديم تعويض نهاية الخدمة نتيجة كعرض لتشجيع ترك العمل اختيارياً و يتم احتساب قيمة تعويضات نهاية الخدمة المعترف بها وفقاً للقوانين السارية .

٢/١١/٢ الأجازات مدفوعة الأجر :

أجازات العاملين غير المستخدمة يتم ترحيلها ويتم استخدامها في المستقبل وذلك في حالة عدم قيام الموظفين باستخدام الأجازات بالكامل في العام الحالى ولا يحق للموظفين الحصول على مدفوعات نقدية في مقابل الأجازات التي لم تستخدم عند ترك الشركة .

١٢/٢ الاعتراف بالإيراد :

يتم الاعتراف بالإيراد الى المدى الذى تتوافر فيه درجة كافية من التأكيد بان المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة و يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به .

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم او المستحق بالصافى بعد خصم أى خصومات او رسوم .

فيما يلي الاعتبارات الخاصة التي يجب ان تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد :

١/١٢/٢ بيع الوحدات :

عند إتمام الوحدة وتسليمها الى العميل و انتقال كافة المخاطر الأساسية للمشتري وفقاً لشروط العقود المبرمة ، وفي حالة البيع بالتقسيط يتم اثبات الإيراد في حالة الإيراد المحقق وما يقابله من تكاليف تخص العام ويتم ترحيل الباقي من الإيراد والباقي من التكلفة التي تخصه في الحسابات المدينة والدائنة ويتم الإيضاح عن ذلك في حينه .

٢/١٢/٢ إيرادات الفندق :

تتمثل إيرادات الفندق في حصة الشركة من صافى ربح تشغيل فندق الوطنية بالاس (أسبوط) بعد خصم اتعاب الإدارة الأساسية واتعاب الإدارة التشغيلية المستحقة للشركة الدولية للتسويق و ادارة المنشآت السياحية طبقاً لعقد الإدارة باستخدام مبدأ الاستحقاق وذلك وفقاً لميزانية فندق هيلتون لونغ بيتش المعتمدة من مراقب حسابات الفندق .

٢/١٢/٢ إيراد الأيجار :

تتم المحاسبة عن إيراد الأيجار التشغيلى باستخدام القسط الثابت على عمر عقد الأيجار ، و يدرج إيراد الفوائد بقائمة الدخل .

٤/١٢/٢ إيرادات الفوائد :

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلى ، و يدرج إيراد الفوائد بقائمة الدخل .

٥/١٢/٢ إيرادات الاستثمارات في الأوراق المالية :

يتم الاعتراف بها حين يكون لحاملى الاسهم الحق في تحصيل مبالغ هذه التوزيعات ، و يدرج إيراد التوزيعات بقائمة الدخل .

١٢/٢ المصروفات :

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات الادارية و العمومية ، المصروفات الأخرى مع أدرجهما بقائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف وفقاً لأساس الاستحقاق .

١٤/٢ المخصصات :

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالى قانوني أو حكمى نتيجة لحدث ماضى ، و يكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجياً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ، ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالى .

وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب ان يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للانفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

وفي حالة استخدام الخصم ، يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل .

شركة أسبوت الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٥/٢ اضمحلال قيمة الأصول :

١/١٥/٢ اضمحلال قيمة الأصول المالية :

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما اذا كان هناك دليل موضوعى على ان يكون أصل مالى أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل ، و يعتبر أصل مالى أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل إذا كان هناك دليل موضوعى على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولى بالأصل و اثر على التدفقات النقدية المقدره لأصل مالى أو مجموعة من الأصول المالية و التى يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

٢/١٥/٢ اضمحلال قيمة الأصول غير المالية :

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما اذا كان هناك مؤشر على ان يكون أصل قد اضمحل ، عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمة الاستردادية ، فيعتبر ان هناك اضمحلال للأصل و بالتالى يتم تخفيضه السى قيمته الاستردادية ، و تثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل .

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، و تكون محدودة بحيث تتعدى القيمة الدفترية لأصل (نتيجة لسرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة) القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها (بالصادف بعد الاهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة . و يتم اثبات الرد فى أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة الأصل بقائمة الدخل .

١٦/٢ التقديرات المحاسبية :

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية ، هذا وقد لا تختلف النتائج الفعلية نسبياً عن تلك التقديرات .

١٧/٢ أسس التعامل مع الأطراف ذات العلاقة :

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة التى تقوم بها الشركة فى سياق معاملتها العادية باستخدام نفس أسس التعامل، التى تتم مع الغير ووفقاً للشروط التى يضعها مجلس الإدارة .

١٨/٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة وتعتبر النقدية وما فى حكمها هي النقدية بالصندوق ولدى البنوك .

١٩/٢ النقدية وما فى حكمها :

نعرض قائمة التدفقات فإن النقدية وما فى حكمها تشمل على أرصدة النقدية لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتس لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل .

٢٠/٢ ضريبة الدخل و الضريبة المؤجلة :

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصرى رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية .

١/٢٠/٢ ضريبة الدخل :

يتم تقييم أصول و التزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية و الفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداده لمصلحة الضرائب.

٢/٢٠/٢ الضريبة المؤجلة :

يتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة باتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للاغراض الضريبية (الأساس الضريبي) و قيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبى) و ذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق .

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

و يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكزن هناك احتمال قوى بإمكانية الانتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية .
المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الأسس الضريبية المطبقة وبين الأسس المحاسبية التي يتم أعداد القوائم المالية طبقاً لها .
يتم ادراج الضريبة الجارية و الضريبة المؤجلة كإيراد او مصروف في قائمة الدخل للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة او حدث في نفس العام او فترة اخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية .

٢١/٢ أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال :

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال الي الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الاخرى التي تستخدم القوائم المالية وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال و للمحافظة على أفضل هيكل لرأس المال تقوم الإدارة ببحث التغيير في قيمة التوزيعات المقترحة او اصدار اسهم جديدة لرأس المال او تخفيض الديون المستحقة على الشركة .
وتقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال وذلك من خلال المؤشرات المالية والاقتصادية .
ويتمثل اجمالي رأس المال في اجمالي حقوق الملكية للشركة وتعتمد الشركة على الموارد الذاتية وتسهيلات الموردين ولا يوجد اى قروض او التزامات بنكية على الشركة .

٢٢/٢ نظام المعاشات للعاملين :

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ و تعديلاته وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل طبقاً لاساس الاستحقاق ، و وفقاً لهذا النظام يقتصر التزام الشركة على قيمة تلك المساهمة .

٢٣/٢ الأرقام المقارنة :

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في العام الحالي .

-١٢-

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٤ - مشروعات تحت التنفيذ :
١/٤ قطاع التجارة والمقاولات :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
حنية مصرى	حنية مصرى
٤٣٠.٠٠٠	٤٣٠.٠٠٠
٤٣٠.٠٠٠	٤٣٠.٠٠٠

عدد ٨ وحدات جديدة بيرج ب

الإجمالي

٥ - الاستثمارات :

١/٥ استثمارات متاحة للبيع :
يتمثل هذا البند فيما يلي :

اسم الشركة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	نسبة المساهمة
حنية مصرى	حنية مصرى	
٦٤٢٣.٢٩	٣١٠٠.٤٧٩	%٩.٤٧
٤٩٢١٦.٠	٣٢٩٧٣٩	%٦.٦
٣٨٣٥.١	٣٨٣٥.١	%١٢.٠٦
١٥٠.٧٥٩	١٤٠.٧٥٩	%٨.٧٢
٣٤٨٣٤٢	٢٩٠.٤٠١	%٠.٧٥
٩٢١٦٧.٨	١٠٣٤٥٢٦٤	%١٥.٦٨
١٣١٣.٧٢٠	١٢٩٤.٩٩٢	%١٩.٥٨
٣٥٤١٤٤	٢٨٧٣.٠٨	%١٠.٠٧
٣٢٧٦.٠	٢٩.٠٠٠	-
٣.٥٧٩٣٦٣	٢٨١.٨٤٤٤	
٣.٥٧٩٣٦٣	٢٨١.٨٤٤٤	

القاهرة للاستثمارات و الأوراق المالية
القاهرة الوطنية لتداول الأوراق المالية
الإسماعيلية الوطنية للاستثمار العقاري
كفر الشيخ للأمن الغذائي
العقارية للبنوك الوطنية للتنمية
الوطنية للتجارة و التنمية (انتاد)
أسبوط للتنمية الزراعية
الشركة الوطنية لمنتجات الذرة
الوطنية للزجاج والبلور

الإجمالي

يخصم :

الانخفاض فى الاستثمارات

الصافى

-١٣-

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات التكملة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢/٥ استثمارات بفرض التجارة:

يتمثل هذا البند فيما يلي:

البيان	عدد الأسهم	سعر التقييم ٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري
شركة القلعة للاستثمارات المالية	١٤٥٠٠	١,٠٣	١٤٩٣٥	٢٣٢٠٠
اولمبيك جروب للاستثمارات المالية	٨٧٩	-	٣٥٦٨٧	٣٥٦٨٧
شركة سيدى كرير	٢٥٠٠	١٧,١٤	٤٢٨٥٠	٢٨٤٠٠
مطاحن ومخابز جنوب القاهرة	٨٠	١٣,٨٧	١١١٠	٨٤٠
المجموعة المالية هيرمس	١٧٢	٢٥,٥٣	٤٣٩١	١٥١٥
مصرف أبو ظبي الإسلامي	٤٩٧٥٠	-	-	٢٤٩٢٤٨
الشركة الوطنية للزجاج والبلور	٢٠٠٠٠	-	-	٣٢٧٦٠٠
الإجمالي			٩٨٩٧٣	٦٦٦٤٩٠

٦- المخزون:

يتمثل هذا البند فيما يلي:

البيان	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري
قطاع النشاط الفندقى:		
مخزن مفروشات الفندق	٢٨٦٥٨٠	٢١٠٠٨٣
مخزن أدوات المطبخ والمطعم للفندق	٧٢٩٩٢	٧٢٩٩٢
الإجمالي	٣٥٩٥٧٢	٢٨٣٠٧٥

-١٤-

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٧ - أعمال تامة:

يتمثل هذا البند فيما يلي:

الرصيد في	المحور للأصول	المبيعات	الرصيد في	المبدا	الرصيد في
٢٠١٦/١/١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
٥٧٧٨٥١٩	-	-	-	-	-
٢٣٣٧٥٠٠	-	-	-	-	-
٨١٢٩٣	-	-	-	-	-
٨١٩٧٣١٢	-	-	-	-	-

١/٧ قطاع التجارة والمقاولات:

مشروع الهابي لاند

مساحة ٥٥٠ متر برج الوطنية

٣ محلات بمول الوطنية

الإجمالي

٨ - عملاء وأوراق قبض - بالصافي:

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	البيانات
٤١٦٨٧٩	٣٩١٣٧٩	عملاء
-	٨٨٢	أوراق قبض
٤١٦٨٧٩	٣٩٢٢٦١	الإجمالي
(٢٥٦١٨٠)	(٢٥٦١٨٠)	يخصم:
١٦٠٦٩٩	١٣٦٠٨١	الانخفاض في العملاء
		الصافي

* يتم تحديد قيمة الاضمحلال في قيمة العملاء بناءً على دراسة تعدها إدارة الشركة بناءً على موقف العملاء و إمكانية تحصيل تلك المديونيات .

-١٥-

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة لتقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٦

٩ - المستحقات قصيرة الأجل لدى فندق الوطنية بالاس:

وتتمثل المستحقات لدى فندق الوطنية بالاس في قيمة المبالغ المستطعة من صافي ربح الفندق لاحتياطي الإحلال والتجديد للمفروشات والمعدات (F. F & E) لدى شركة الإدارة وفقاً لعقد الإدارة مع الشركة الدولية للتسويق و إدارة المنشآت السياحية وتتمثل فيما يلي:

		<u>البيان</u>	
<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٦/١٢/٣١</u>		
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
١٦٤٣٥٧	٥٣٤١٣٣	الرصيد اول العام	
<u>يضاف:</u>			
٧٠٤٢١٥	٥٧٤١١٦	المكون خلال الفترة من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١	
<u>يخصم:</u>			
(٣٣٤٤٣٩)	٥٧٣٢١٢	المستخدم خلال الفترة ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١	
<u>٥٣٤١٣٣</u>	<u>٥٣٥٠٣٧</u>	الرصيد في نهاية الفترة	
=====	=====		

١/٩ تتمثل حركة المكون لاحتياطي الإحلال والتجديد للمفروشات و المعدات للفندق في ٢٠١٦/١٢/٣١ البالغة مبلغ ٥٣٥٠٣٧ جنيه مصري .

-١٦-

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٠ - المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى :
يتملك هذا البند فيما يلي :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
		<u>١/١٠ قطاع التجارة والمعاملات :</u>
		مصروفات مدفوعة مقدماً
		مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
		مصلحة ضرائب - ضرائب الشركات المساهمة - مسدد تحت الحساب
		شركة القاهرة الوطنية لتداول الأوراق المالية
		شركة بليونيرز لتداول الأوراق المالية
		شركة الوطنية للتجارة و التنمية (انتاد-١)
		شركة الوطنية للتجارة و التنمية (انتاد-٢)
		أخرى
٣١٤١٠	٤٣٢٥٠	
١٣.٣٩٧٢	١٢٩٣٨٢٠	
٩٦٣١٤	٩٦٣١٤	
١٣٠٩	-	
٣٥٥١	٣٥٥١	
٥٥٦٢٥٧	٥٥٦٢٥٧	
٥٤٧٩٥٠	٥٤٧٩٥٠	
١٦٧٧	٥٩٦	
		<u>٢/١٠ قطاع النشاط الفندقى :</u>
		مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
		مصلحة الضرائب - ضرائب الإضافة
١٦٤٣٢٦	٩٦٠١٥	
-	-	
<u>٢٧.٦٧٦٦</u>	<u>٢٦٣٧٧٥٣</u>	الإجمالى
		<u>يخصم :</u>
		الانخفاض فى الأرصدة المدينة الأخرى
(٩٥.٠٠٠)	(٩٥.٠٠٠)	
<u>١٧٥٦٧٦٦</u>	<u>١٦٨٧٧٥٣</u>	الصافى
=====	=====	

* يتم تحديد قيمة الاضمحلال فى قيمة الأرصدة المدينة الأخرى بناءً على دراسة تعدها إدارة الشركة بناءً على موقف الأرصدة المدينة وإمكانية تحصيل تلك الأرصدة .

-١٧-

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	١/١١
حجته مصرى	حجته مصرى	البيانات
٤٩٢.٩٥	٩٧٥.	قطاع التجارة والمقاولات :
٤٩٢.٩٥	٩٧٥.	إيراد المحل رقم (٣٢) بالمول
		إيرادات كنتاكي
		اجمالي قطاع التجارة و المقاولات
		قطاع النشاط الفندقى :
١٨١١٦٨٦	٢٦٩.٨١	الرصيد اول العام
٦.٩٥٩٩٥	٣٥٣٩٢٢٢	يضاف :
(٧.٩٦٢٦٢)	(١٩٧٤٥٩٧)	نصيب الشركة المالكة فى صافى ارباح الفترة من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١
٨١١٤١٩	١٨٣٣٧١٦	يخصم :
(١٩٣٩٧)	-	المسدد خلال الفترة
(٥١٤٩٠)	-	الرصيد قبل التسويات
(١٦٤٣٢٦)	(٩٦.١٤)	يضاف (يخصم) التسويات :
٤.٢٧٣	١١٤٢٦	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٥٩٧٨٩	(٣٩١)	مدفوعات لشراء أصول القندوق
(٦٦٧٢)	(٦٩.٧)	ضرائب خصم المنع
(٥١٥)	٩٢٧	فوائد دائنة
	١.٤٠٦	ضرائب مبيعات
٢٦٩.٨١	١٧٥٣١٦٣	فواتير ضيافة
		تسويات اخرى
		ايرادا اخرى
٧٦١١٧٦	١٧٦٢٩١٣	اجمالي قطاع النشاط الفندقى
		الاجمالي

-١٨-

شركة أسبوت الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٦

		٢٠١٦/١٢/٣١		٢٠١٥/١٢/٣١	
		جنيه مصري		جنيه مصري	
١٢ - النقدية بالصندوق ولدى البنوك :					
يتمثل هذا البند فيما يلي :					
<u>البيانات</u>					
١/١٢ النقدية بالصندوق :					
النقدية بالخزينة					
١/١٢ النقدية لدى البنوك :					
١/١/١٢ النقدية لدى البنوك - عملة محلية :					
البنك المصري الخليجي					
مصرف ابوظبي الاسلامي - جارى					
مصرف ابوظبي الاسلامي - استثمارى					
البنك التجارى الدولى (فرع نادى الصيد)					
البنك التجارى الدولى (فرع اسبوت)					
بنك ناصر الاجتماعى - دفتر استثمارى					
النقدية لدى البنوك - عملة اجنبية :					
مصرف ابوظبي الاسلامي عملة اجنبية					
١/١/١٢ ودائع لدى البنوك - عملة اجنبية :					
٢/١/١٢ ودائع لدى البنوك - عملة محلية :					
البنك المصري الخليجي (تستحق خلال سنة)					
مصرف ابوظبي الاسلامي					
٢/١/١٢ ودائع لدى البنوك - عملة اجنبية :					
مصرف أبو ظبي الإسلامي - دولار امريكى (تستحق خلال سنة)					
الاجمالي					

* النقدية بالصندوق و لدى البنوك لا توجد قيود على استخدامها ، كما انها غير مرهونة من قبل الشركة .

		٢٠١٦/١٢/٣١		٢٠١٥/١٢/٣١	
		جنيه مصري		جنيه مصري	
١٢ - البنوك الدائنة :					
يتمثل هذا البند فيما يلي :					
<u>البيانات</u>					
١/١٢ حسابات حارية بالبنوك :					
مصرف ابوظبي الاسلامي - جارى - جنيه مصري					
بنك التعمير و الإسكان - جارى - جنيه مصري					
الاجمالي					

-١٩-

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٦

١٤ - الخصصات :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البندان

الرصيد في	المكون خلال	المستخدم خلال	الرصيد في
٢٠١٦/١٢/٣١	عام ٢٠١٦	عام ٢٠١٦	٢٠١٦/١/١
٣.٥٠٨٧٠	-	٥.٠٠٠٠	٢٥٥.٨٧٠

١/١٤ قطاع التجارة والمقاولات :

مخصص مطالبات ضريبية

٣.٥٠٨٧٠	-	٥.٠٠٠٠	٢٥٥.٨٧٠
---------	---	--------	---------

الإجمالي

١٥ - المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البندان

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١.٠٠٠٠	١١.٠٠٠

١/١٥ مصروفات المستحقة :

١/١/١٥ قطاع التجارة والمقاولات :

أتعاب مراقب الحسابات

٢/١٥ أرصدة دائنة أخرى :

١/٢/١٥ قطاع التجارة والمقاولات :

مصلحة الضرائب - ضرائب كسب العمل

مصلحة الضرائب - ضرائب خصم للغير

مصلحة الضرائب - ضرائب الدمغة

مصلحة الضرائب - ضرائب المبيعات

هيئة التأمينات الاجتماعية

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار

شركة الوجه القبلي الوطنية للمقاولات

اتحاد ملاك برج النيل

كوبونات تحت الدفع

غياب وجزاءات

إيجارات مقدمة

تأمين إيجارات

تأمين أعمال

أرصدة دائنة أخرى

شركة الشروق للمقاولات

مدوح علي يوسف

الهيئة العامة للوقاية المالية

١٣٥٩٣٨٢

٩٣٣٤١٤

الإجمالي

-٢٠-

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٦ - دائنوا التوزيعات :	
يمثل هذا البند فيما يلي :	
البيان	
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٠١١٤	٩٥١١٤
٨٥١٢	١٩١٢
<hr/>	<hr/>
٥٨٦٢٦	٩٧٠٢٦
=====	=====
	الإجمالي

١٧ - التزامات ضريبية جارية

تمثل الالتزامات الضريبية الجارية البالغ رصيدها مبلغ ٦٩٠٥٥٥ جنيه مصري في ٣١/١٢/٢٠١٦ (مقابل مبلغ ١٠٨٤٨٠٤ جنيه مصري في ٣١/١٢/٢٠١٥) في ضريبة الدخل المستحقة على الشركة و ذلك وفقاً لما هو وارد بالقرار الضريبي الخاص بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و لائحة التنفيذية (ايضاح رقم ٢٨) .

١٨ - رأس المال :

١/١٨ - رأس المال المرخص به :

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري (مائة مليون جنيه) .

٢/١٨ - رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل :

حدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٦٠٧٦٩٥٧٠ جنيه مصري (ستون مليون وسبعمائة تسعة وستون ألف وخمسمائة وسبعون جنيتها) موزعة على ٦٠٧٦٩٥٧ سهماً (ستة ملايين وستة وسبعون ألفاً وتسعمائة وسبعة وخمسون سهماً) قيمة السهم ١٠ جنيهات (عشرة جنيهات) وجميع الأسهم نقدية مدفوعة بالكامل .
و يتمثل تحليل رأس المال على النحو التالي :

البيان

عدد الاسهم	نسبة المشاركة	
٢٤٣٠٦٥٧ سهم	%٤٠,٠٠	مصرف أبو ظبي الإسلامي
١٤١٩٤٥٤ سهم	%٢٣,٣٥	القاهرة الوطنية للاستثمار وتداول الأوراق المالية
٢٢٢٦٨٤٦ سهم	%٣٦,٦٥	متنوعون
<hr/>	<hr/>	
٦٠٧٦٩٥٧ سهم	% ١٠٠	الإجمالي
=====	=====	

-٢١-

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

		١٩ - الأرباح المرحلة:	
		يشتمل هذا البند فيما يلي:	
		السبب	
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١		رصيد أول العام للأرباح المرحلة
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		<u>يضاف:</u>
٧٩٣٢٦٦٤	٤٤٦٢٤٥٩		ارباح العام السابق
٩٣٨٧٢٧	٢٥٣٧٥٥١		<u>يخصم:</u>
(٤٦٩٣٦)	(١٢٦٨٧٧)		المحول الى الاحتياطي القانوني
<u>٨٨٢٤٤٥٥</u>	<u>٦٨٧٣١٢٣</u>		رصيد الأرباح المرحلة آخر الفترة قبل التعديل
			<u>يضاف - يخصم:</u>
٤٢٩٦٨	(٢٦٥٣٥٨)		فروق ضريبة الدخل
(٣.٢١١)	١٠.٦١٥		فروق الضريبة الموجبة
(٣٢٢٤٥٢)	(٣٦١٩٦١)		<u>يخصم:</u>
(٤.٥١٣.٠١)	(٢٨٩٣٧٩.٠)		توزيعات أرباح حصة العاملين + حصة مجلس الإدارة
<u>٤٤٦٢٤٥٩</u>	<u>٣٤٥٢٦٣٩</u>		حصة المساهمين
=====	=====		رصيد الأرباح المرحلة بعد التعديل

		٢٠ - التزامات مزاي العاملين:	
		يشتمل هذا البند فيما يلي:	
		السبب	
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١		١/٢٠ قطاع التجارة والمقاولات:
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		رصيد أول العام
٢٣٢٢٢٥٥	٣٥.٩٢٧١		<u>يضاف:</u>
١٢.٠٠٠٠	-		مساهمة الشركة خلال الفترة
١٢٩٨٤	-		<u>يخصم:</u>
<u>٣٥.٩٢٧١</u>	<u>٣٥.٩٢٧١</u>		المدفوعات خلال الفترة
=====	=====		الإجمالي

- ٢٢ -

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٢ - مصروفات عمومية وإدارية :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٦/١/١	١/٢٢ قطاع التجارة والمقاولات :
٢٠١٥/١٢/٣١ الى	٢٠١٦/١٢/٣١ الى	أجور و مرتبات
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رسوم
٥٧٤٢١٤	٨٧.٣١١	مصروفات سيارات
١٦٤٨٩٩	١٩٥٥٨٦	مصروفات صيانته
٥٦.٥٠	٢٣٨٤٧	اتعاب
٢٧٢٦٨	٣٣٤٩٥	إعلاكات الاصول الثابتة
٤٧٩.٠٠	٢٦٥.٠٠	كهرباء وتليفون و مياه ومطبوعات
٦٦٢٥١	٢٠.٤٢١	مصروفات تأمين
٢٣١.٩	٢٤٩.٦	ضريبة عقارية
٦٥٩	١٥٢.٠	مصروفات بنكية
١٤٦٤.٠	٢٨.٠	نقل وانتقال
٥٦١.٠	٣٧٦٦	تبرعات
٥٧.٥	٧١٧٧	مصروفات زراعية
١٥.٠٠	-	مصاريف نشر
٤١٢١.٠	٤٣١٨٩	موقع الشركة على النت
٢٩٢٥.٠	٢٧٥.٠	مصروفات اخرى
٦.٠٠	-	
١١١٤١	٣١٨٢١	
١.٨٨٩.٦	١٤٩.٣١٩	الاجمالي

٢٤ - إيرادات متنوعة :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٦/١/١	١/٢٤ قطاع التجارة والمقاولات :
٢٠١٥/١٢/٣١ الى	٢٠١٦/١٢/٣١ الى	إيجار بنك المؤسسة المصرفية
جنيه مصرى	جنيه مصرى	إيجار مطعم كنتاكي
٢٥٤٣١٣	٢٦٩٣١٣	إيجار مؤسسة مصر الخير
٦٢٢١٣٧	٧.٩.٨٣	إيجار مخازن بترول أبراج الوطنية
٦٩.٠٠	٨٥٨.٠٠	إيجار جراج الوطنية
١٩٨٥.٠	٢٥٩٥٢	إيجار محلات بمول الوطنية
٢٤٤٣٥٥	٣٨٠.١٤٠	إيجار استراحة
٢٦٦.٠٠	٨٣٢.٠٠	إيرادات زراعية
٤.٠٠	-	إيرادات ايجار محل رقم ٣٢ بالمول
٧٣.١.٠	٨١٨.٠٠	إيرادات أخرى
٨٥٤١٦٥	٩٧٥.٠٠	
٢١٦٧٤٣.٠	١٧٣٢٧٨٨	الاجمالي

-٢٤-

شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٥ - أرباح (خسائر) بيع استثمارات متاحة للبيع :
يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٦/١/١
إلى ٢٠١٥/١٢/٣١	إلى ٢٠١٦/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٤٣٠.٨٤٦	١٣٦٧٧٦٣
<hr/>	<hr/>
١٤٣٠.٨٤٦	١٣٦٧٧٦٣
<hr/>	<hr/>

خسائر تقييم استثمارات متاحة للبيع

الإجمالي

٢٦ - أرباح (خسائر) تقييم استثمارات بغرض المتاجرة:
يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٦/١/١
إلى ٢٠١٥/١٢/٣١	إلى ٢٠١٦/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
(٤٥٢٤٥)	(٨٥٦٠٣)
-	٢٤٢٨٨
<hr/>	<hr/>
(٤٥٢٤٥)	(٦١٣١٥)
<hr/>	<hr/>

خسائر إعادة تقييم استثمارات بغرض المتاجرة
مقيدة بالبورصةأرباح إعادة تقييم استثمارات بغرض المتاجرة
مقيدة بالبورصة

الإجمالي

٢٧ - فوائد دائنة :
يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٦/١/١
إلى ٢٠١٥/١٢/٣١	إلى ٢٠١٦/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٣٦٢.٧	٣.٨٨
٦٣٤٦٦	-
٧٧٣	٥٧٠
٦٢.٣	٣٣٥٧
٤٠.٢٧٣	١١٤٢٦
<hr/>	<hr/>
٢٤٦٩٢٢	١٨٤٤١
<hr/>	<hr/>

١/٢٧ قطاع التجارة والمقاولات :

إيرادات ودائع البنك المصري الخليجي (جنيه مصري)

إيرادات ودائع مصرف أبو ظبي الإسلامي

أرباح الحساب الاستثماري

عائد استثماري بنك ناصر

١/٢٢ قطاع النشاط الفندقى :

إيرادات ودائع لدى الفندق

الإجمالي

-٢٥-

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٨ - تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل :

من ٢٠١٥/١/١ الى ٢٠١٥/١٢/٣١ جنبه مصرى	من ٢٠١٦/١/١ الى ٢٠١٦/١٢/٣١ جنبه مصرى	البين
٢٥٣٧٥٥١	٢٤٩٥٨٩٤	صافى الربح المحاسبي طبقاً لقائمة الدخل
		يضاف الى صافى الربح المحاسبي :
٧٦٤٤٩٣	٩٧١٨٤٤	الإهلاك المحاسبي
١٠٨٤٨٠٤	٦٧٨٣٧٥	ضريبة الدخل
٢٢٦١٦٨	١٦٧٤٠٧	الضريبة المؤجلة
١٥٠٠٠	-	التبرعات لغير الحكومة
٢٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	المخصصات
-	-	خسائر التعامل في الأوراق المالية
٥٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠	بدلات حضور مجلس الإدارة
-	-	إضافات اخرى
		يقصم من صافى الربح المحاسبي :
(١٧٦٩٦٨٥)	(١٧١٥٨٧٣)	الإهلاك الضريبي
-	-	المستخدم من المخصصات
(١٥٠٠٠)	-	التبرعات
-	-	الخسائر المرحلة
(٧٧٩٨٢)	(١٢٢٥٧١)	الإعفاءات
<hr/>	<hr/>	
٤٨٢١٣٤٩	٣٠١٤٦٥٩	الوعاء الضريبي
% ٢٢,٥	% ٢٢,٥	نسبة الضريبة
<hr/>	<hr/>	
١٠٨٤٨٠٤	٦٧٨٢٩٨	ضريبة الدخل الفعلية
		يضاف :
-	١٢٥٥٧	الضريبة المستحقة على إرباح التعامل في الأوراق المالية بواقع ١٠ %
<hr/>	<hr/>	
١٠٨٤٨٠٤	٦٩٠٥٥٥	ضريبة الدخل المحملة على قائمة الدخل
<hr/>	<hr/>	

-٢٦-

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٩- ضريبة الدخل المؤجلة :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	الإهلاك المحاسبي
٧٦٤٤٩٣	٩٧١٨٤٤	الإهلاك الضريبي
(١٧٦٩٦٨٥)	(١٧١٥٨٧٣)	
<u>١٠٠٥١٩٢</u>	<u>(٧٤٤٠٢٩)</u>	فرق الإهلاك
<u>%٢٢,٥</u>	<u>% ٢٢,٥</u>	سعر الضريبة
<u>(٢٢٦١٦٨)</u>	<u>(١٦٧٤٠٧)</u>	ضريبة الدخل المؤجلة (التزام)
<u>(٦٦١١٩٠)</u>	<u>(٨٨٧٣٥٨)</u>	<u>يضاف :</u>
-	١٠٠٦١٥	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة اول العام
<u>(٨٨٧٣٥٨)</u>	<u>(٩٥٤١٥٠)</u>	نسويات على رصيد اول العام
=====	=====	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة نهاية الفترة

وتتمثل الالتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	عام ٢٠٠٥ - التزام
(٤١٣٨)	(٤١٣٨)	عام ٢٠٠٦ - أصل
٦١٢	٦١٢	عام ٢٠٠٧ - أصل
١٠٠٧	١٠٠٧	عام ٢٠٠٨ - التزام
(٢٨٠)	(٢٨٠)	عام ٢٠٠٩ - التزام
(٧٩٢٧٥)	(٧٩٢٧٥)	عام ٢٠١٠ - التزام
(١٧٠٣٦٩)	(١٧٠٣٦٩)	عام ٢٠١١ - التزام
(١٣٠٥٨٨)	(١٣٠٥٨٨)	عام ٢٠١٢ - التزام
(١٠٤٠٤٨)	(١٠٤٠٤٨)	عام ٢٠١٣ - التزام (بعد التعديل)
(٦٧٢٤٣)	(٦٧٢٤٣)	عام ٢٠١٤ - التزام
(١٠٦٨٦٨)	(١٠٦٨٦٨)	عام ٢٠١٥ - التزام
٢٢٦١٦٨	(٢٢٦١٦٨)	عام ٢٠١٥ - أصل
-	١٠٠٦١٥	عام ٢٠١٦ - التزام
-	(١٦٧٤٠٧)	
<u>(٨٨٧٣٥٨)</u>	<u>(٩٥٤١٥٠)</u>	اجمالي الالتزامات الضريبية المؤجلة
=====	=====	

-٢٧-

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات التيممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠ - الموقف الضريبي :

١/٢٠ ضرائب الدخل :

الفترة من عام ١٩٨٩ حتى عام ١٩٩٢ :

تم الفحص وتسديد الضرائب المستحقة .

الفترة من عام ١٩٩٣ حتى عام ١٩٩٥ :

تم استخراج الحكم النهائي من المحكمة وتم السداد .

الفترة من عام ١٩٩٦ حتى عام ١٩٩٧ :

تم الفحص وجاري إعداد قرار الفحص بواسطة سامور الفحص .

الفترة من عام ١٩٩٨ حتى عام ٢٠٠٢ :

أمام مجلس الدولة .

الفترة من عام ٢٠٠٣ حتى عام ٢٠٠٤ :

تم إخطار الشركة بنموذج ١٩ وتم الطعن عليهم مع العلم بأنه لم يتم فحص هذه السنوات .

الفترة من عام ٢٠٠٥ حتى عام ٢٠٠٩ :

تم تقديم الإقرارات الضريبية الخاصة بالسنوات المذكورة و تم دفع الضرائب المستحقة من واقع الإقرارات المقدمة

وفقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

الفترة من عام ٢٠١٠ حتى عام ٢٠١٥ :

جاري الفحص .

٢/٢٠ ضرائب كسب العمل :

تم الفحص و السداد حتى ١٩٩٤/١٢/٣١ .

تقوم الشركة بالسداد طبقاً لدفاتر الشركة شهرياً و بانتظام حتى تاريخ اعداد القوائم المالية .

وجاري فحص السنوات من ١٩٩٥ حتى عام ٢٠١١ .

٣/٢٠ ضرائب خصم و التحصيل تحت حساب الضريبة :

تم الفحص و السداد حتى ٢٠٠٥/٩/٣٠ .

تقوم الشركة بالسداد طبقاً لدفاتر الشركة كل ثلاثة أشهر و بانتظام حتى تاريخ اعداد القوائم المالية .

٤/٢٠ ضريبة الدمغة :

تم الفحص و السداد حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ .

السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٦ لم يتم الفحص .

٥/٢٠ ضريبة المبيعات :

تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية عن فرع فندق الوطنية بالاس بصفة دورية و بانتظام حتى تاريخ اعداد القوائم المالية .

٤/٢٠ التأمينات الاجتماعية :

يتم سداد التأمينات الاجتماعية الخاصة بالشركة بانتظام حتى تاريخ اعداد القوائم المالية .

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢١ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها:

١/٢١ الأدوات المالية:

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك وبعض العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى ، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة الموردين وبعض أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى. ويتضمن الإيضاح رقم (٢) من الإيضاحات المتممة للفوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

٢/٢١ خطر سعر الفائدة:

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها .

٣/٢١ خطر تقلبات العملات الأجنبية:

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التقلبات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية . وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	العملات الأجنبية
فائض (عجز)	فائض (عجز)	دولار امريكي
-	٤٧٨٩٣	

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٢/٢) فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام متوسط أسعار الصرف المعلنة من البنوك التي تتعامل معها الشركة في تاريخ المركز المالي.

٤/٢١ خطر الائتمان:

يتمثل خطر الائتمان في مقدرة المدينون على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر إلى حد ما محدوداً نظراً لتكوين مخصص ديون مشكوك في تحصيلها بقيمة المدينون المتوقعون عن السداد أما باقي المديونيات ذوى سمعة مالية جيدة.

٥/٢١ خطر السيولة:

يتمثل خطر السيولة في مقدرة الشركة على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية . وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم بيع أصل مالي بسرعة و بقيمة تقارب قيمته العادلة . و تقوم الشركة بإدارة السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمقابلة اية التزامات مستقبلية . و تقوم ادارة الشركة على توفير السيولة الكافية لمقابلة التزاماتها المستقبلية عند استحقاقها .

٦/٢١ القيمة العادلة للأدوات المالية:

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح رقم (٢) فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ المركز المالي .

-٢٩-

شركة أسبوت الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦٢٢ - نصيب السهم في أرباح الفترة :

تم حساب نصيب السهم في صافي أرباح الفترة باستخدام طريقة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة و التي أصبحت خلال الفترة ٥٨٢٩١١١ سهم (مع الأخذ في الاعتبار التوزيعات المستقبلية المقترحة لكلاً من حصة ارباح للعاملين و حصة أعضاء مجلس الادارة) وذلك على النحو التالي :

		البيان	
من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٦/١/١		
إلى ٢٠١٥/١٢/٣١	إلى ٢٠١٦/١٢/٣١		
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
<u>توزيع مقترح</u>	<u>توزيع مقترح</u>		
٢٥٣٧٥٥١	٢٤٨٣٦٣٧	صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب	
-	-	<u>يخصم :</u>	
-	-	حصة ارباح للعاملين	
-	-	حصة أعضاء مجلس الادارة	
<u>٢٥٣٧٥٥١</u>	<u>٢٤٨٣٦٣٧</u>		
٥٧٨٧٥٧٨	٥٨٢٩١١١	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة	
<u>٥٧٨٧٥٧٨</u>	<u>٥٨٢٩١١١</u>		
٠.٤٤%	٠.٤٢%	نصيب السهم في أرباح الفترة	
=====	=====		

٢٣ - النقدية وما في حكمها :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

		البيان	
من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٦/١/١		
إلى ٢٠١٥/١٢/٣١	إلى ٢٠١٦/١٢/٣١		
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
١١٩.٨٩	٤٥.٢	النقدية بالصندوق	
٤٢١.٩٢	١.٤٩٧.٠٣	حسابات جارية بالبنوك	
<u>٥٤٠.٨١</u>	<u>١.٥٤٢.٠٥</u>	الإجمالي	
=====	=====		

٢٤ - المعاملات غير النقدية :

نظراً لوجود معاملات غير نقدية خلال الفترة عن الاثنى عشر شهر المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ فإنه تم ايضاح طبيعة المعاملات الاكثر اهمية والغير نقدية ضمن الايضاحات المتممة للقوائم المالية بصورة منفردة تحت كل ايضاح على حدى .

-٣٠-

شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦٣٥ - الإحداث هامة :

تعرضت جمهورية مصر العربية منذ عام ٢٠١١ ، و كذلك النصف الثاني من عام ٢٠١٣ لأحداث أثرت تأثير ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام وأدت في معظم الأحوال إلى انخفاض ملموس للأنشطة الاقتصادية .
لذا فمن المحتمل أن يكون لهذه الأحداث تأثير جوهري على الأصول ، الالتزامات و القيمة الاستردادية لها و كذا نتائج الأعمال للفترة القادمة .
و إن كان من الصعب تحديد مقدار هذا التأثير في الوقت الحالي ، فإن هذا التأثير سوف يظهر في القوائم المالية المستقبلية .
و يختلف حجم التأثير وفقاً للمدى المتوقع و الفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث و تأثيرها .

رئيس مجلس الإدارة

أ / مصطفى فتحي محمد موسى


العضو المنتدب

أ / ابو العهد حامد عبد الغني


المدير المالي

أ / مصطفى عبد الستار محروس