

شركة أسيوط الاسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

و تقرير مراقب الحسابات عليها

تقرير مراقب الحسابات

الى السادة مساهمي / 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 ٢٠١٨ 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 مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً و واضحاً و وفقاً لمعايير المحاسبة وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية 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 المسؤولية اختبار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني و تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاح في القوائم المالية، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني 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 الشركة ، وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة 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 .

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي لشركة أسبوط الاسلامية الوطنية للتجارة و التنمية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء للقوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمات الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات .
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

القاهرة في ١٨ فبراير ٢٠١٩ .

مراقب الحسابات

أحمد سلطان



س ٣٤٠٧ م ٢٠١٧

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



شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	إيضاح رقم	الأصول غير المتداولة
			الأصول الثابتة
٨,٢٨١,٤٢٨	٨,١٠٥,٠٥٨	(١-٣)	صافي أصول قطاع التجارة و المقاولات
٣٢,٣٦٨,٥٦٢	٣٣,٥٨٢,٤٢٥	(٢-٣)	صافي أصول قطاع النشاط الفندقى
٤٠,٦٤٩,٩٩٠	٤١,٦٨٧,٤٨٣	(٣)	صافي تكلفة الاصول الثابتة
٢٨,٣١٧,٩٣٩	٣٤,١٥٧,٨٦٧	(١-٤)	استثمارات متاحة للبيع - بالصافي
٦٨,٩٦٧,٩٢٩	٧٥,٨٤٥,٣٥٠		اجمالى الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٥٢٧,٦٩٩	٥٥٢,٣٥٠	(٥)	المخزون
٨,١٩٧,٣١٢	٨,١٩٧,٣١٢	(٦)	اعمال تامة
١٣٥,١٩٩	١٣٥,١٩٩	(٧)	العملاء و اوراق القبض - بالصافي
٩٨,٤٤٠	١٨٣,٨٥٠	(٣-٥)	استثمارات بغرض المتاجرة
٣٨٨,٣٦٨	.	(٨)	المستحقات قصيرة الأجل لدى فندق الوطنية بالاس
١,٨٦٢,١٣٢	١,٧٧١,٦٩٨	(٩)	المصرفوات المدفوعه مقدما والأرصده المدينه الأخرى- بالصافي
٢,٣٠٣,٥٠٦	٩,٣١٥,٨٩٥	(١٠)	الإيرادات المستحقة
٩٤٩,٢٨٣	٥٥٨,٦٥٢	(١١)	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
١٤,٤٦١,٩٣٩	٢٠,٧١٤,٩٥٦		اجمالى الأصول المتداولة
٨٣,٤٢٩,٨٦٨	٩٦,٥٦٠,٣٠٦		اجمالى الأصول
			حقوق الملكية
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١-١٨)	رأس المال المخصص به
٦٠,٧٦٩,٥٧٠	٦٠,٧٦٩,٥٧٠	(٢-١٨)	رأس المال المصدر والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل
٢,٠٧٢,١١٥	٢,٢٣٤,٢٢٢		احتياطي قانونى
٨٧٧,٨٩٧	٨٧٧,٨٩٧		احتياطي عام
٩٧,٢٣٧	٩٧,٢٣٧		احتياطي رأسمالى
(٤٤٥,٨٨٢)	٥,٣٩٤,٠٤٧	(١٨)	فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
٥,٨١٣,٩٦٦	٨,٩٦٥,٧٨٨		ارباح مرحلة
٣,٢٤٢,١٣٣	٥,٩٥٥,٨٨١		أرباح (خسائر) الفترة
٧٢,٤٢٧,٠٣٦	٨٤,٢٩٤,٦٤٢		اجمالى حقوق الملكية
			التزامات غير متداولة
٣,٤٤١,٠٠٨	٣,٨١١,٥٨٩	(١٩)	التزامات مزايا العاملين
١,٣٢٧,٤٣٤	١,٦٦١,١١٠	(٢٩)	التزامات ضريبية مؤجلة
٤,٧٦٨,٤٤٢	٥,٤٧٢,٦٩٩		اجمالى التزامات غير متداولة
			الالتزامات المتداولة
١,٤٠٢	١,٤٠٢	(١٣)	البنوك الدائنة
٣,٣٥٠,٨٧٠	٣,٩٥٠,٨٧٠	(١٤)	المخصصات
٢,١٢٠,٥١٨	١,١٧٩,٤٧٥	(١٥)	المصرفوات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
٥٢,٠٢٦	.		دائنو التوزيعات
٧٠,٩٥٧٤	١,٦٦١,٢١٨	(١٧)،(٢٨)	التزامات ضريبية جارية
٦,٢٣٤,٣٩٠	٦,٧٩٢,٩٦٥		اجمالى الالتزامات المتداولة
١١,٠٠٢,٨٣٢	١٢,٢٦٥,٦٦٤		إجمالى الالتزامات
٨٣,٤٢٩,٨٦٨	٩٦,٥٦٠,٣٠٦		اجمالى الالتزامات وحقوق الملكية

الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ،
تقرير مراقب الحسابات مرفق ،
تحريرا في ٢٠١٩ / ٢ / ١١

نائب رئيس مجلس الإدارة العضو المنتدب
أ / أبو الحمد حامد عبد الغنى

المدير المالي
أ / مصطفى عبد الستار محروس



رئيس مجلس الإدارة
أ / ناصر إبراهيم العيون

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية، شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	الإجمالي	إيضاح
٢٠١٧	٢٠١٨	الإجمالي	
٢٠١٧/١٠	٢٠١٨/١٠	٢٠١٧/١٠	من
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	إلى
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
٥١٠٧١٢٩	١٠٠١٣٠٢٩٣	١٠٠١٣٠٢٩٣	(٢١)
٧٩٣٠٤١٩	١٠٣٩٩٠٧٩١	١٠٣٩٩٠٧٩١	(٢٢)
٤٠٣١٣٠٧١٠	٨٠٦١٣٠٥٠٢	٨٠٦١٣٠٥٠٢	
(٢٠١٦٠٧٩٨)	(٢٠٤٠٢٠٤٨٥)	(٢٠٤٠٢٠٤٨٥)	(٢٣)
(٥٠٠٠٠٠٠)	(١٠٠٠٠٠٠٠)	(١٠٠٠٠٠٠٠)	
(٤٠٠٠٠٠)	(٦٩٠١٣٤)	(٦٩٠١٣٤)	
٢٠٢١٠٨٠١	٢٠٦٦٨٠١٠	٢٠٦٦٨٠١٠	(٢٤)
٢٩٠٢٠٨	٢٩٠٢٠٨	٢٩٠٢٠٨	
٣٠٩٢٧٧١٣	٧٠٨٣٩٠٧٠١	٧٠٨٣٩٠٧٠١	
٢٠٠٢٢	٠	٠	(٢٥)
٢٠٠٦٦٣	(٣٠٨٨٦)	(٣٠٨٨٦)	
١٠٠٩٣١	٩٧٠٣٩٣	٩٧٠٣٩٣	
١٠٤١٢٩	٠	٠	
(٩٠٢١٩)	٠	٠	
٢٩٠١٣٩	١٧٠٥٦٧	١٧٠٥٦٧	(٢٦)
٤٠٣٢٣٠٣٧٨	٧٠٩٠٠٠٧٧٥	٧٠٩٠٠٠٧٧٥	
(٧٠٩٠٥٧٤)	(١٠٦٦١٠٢١٨)	(١٠٦٦١٠٢١٨)	(٢٧)
(٣٧١٠٦٧١)	(٣٣٣٠٦٧١)	(٣٣٣٠٦٧١)	(٢٨)
٣٠٤٢١٣٣	٥٠٩٥٥٠٨٨١	٥٠٩٥٥٠٨٨١	
٠٠٣	٠٠٩٨	٠٠٩٨	(٣١)
الثي عشرة أشهر	الثي عشرة أشهر	الثي عشرة أشهر	

رئيس مجلس الإدارة
أ. ناصر إبراهيم أبو العينين
٢١٥/١٩١ ش. م. ص. ٢١٦٣
٢١٥/١٩١ ش. م. ص.

المدير المالي
أ. مصطفى عبد الستار محروس
٢١٥/١٩١ ش. م. ص. ٢١٦٣
٢١٥/١٩١ ش. م. ص.



شركة اسبوط الاسلامية الوطنية للتجارة و التنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	
من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٧/١/١	
الى ٢٠١٧/١٢/٣١	الى ٢٠١٨/١٢/٣١	ايضاح رقم
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣,٢٤٢,١٣٣	٥,٩٥٥,٨٨١	ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر :
		فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
		فروق تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع
٩٢١,٧٩١	٥,٨٣٩,٩٢٩	تغطية التدفق النقدى
		يخصم :
		ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
٩٢١,٧٩١	٥,٨٣٩,٩٢٩	مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة
٤,١٦٣,٩٢٤	١١,٧٩٥,٨١٠	اجمالى الدخل الشامل عن الفترة

الايضاحات المرفقة من (١) الى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ،



رئيس مجلس الإدارة
ناصر إبراهيم أبو العيون

نائب رئيس مجلس الإدارة العضو المنتدب
أبو الحمد حامد عبد الغنى

المدير المالي
أ/ مصطفى عبد الستار محروس

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتشغيل - شركة مساهمة مصرية.

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة الممتدة من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإجمالي	أرباح الفترة		أرباح مرحلة		جنية مصري		صافي ربح (خسارة) غير محقق - استثمارات متداولة		احتياطي رأسمالي		احتياطي عام		احتياطي قانوني		رأس المال المدفوع	
	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٧٢,٤٢٧,٠٣٦	٣,٢٤٢,١٣٣	٥,٨١٣,٩٦٦	(٤٤٥,٨٨٢)	٩٧,٢٣٧	٨٧٧,٨٩٧	٢,٠٧٢,١١٥	٦٠,٧٦٩,٥٧٠									
٥,٨٣٩,٩٢٩	(٣,٢٤٢,١٣٣)	٣,٢٤٢,١٣٣	(١٦٢,١٠٧)	٥,٨٣٩,٩٢٩		١٦٢,١٠٧										
٧١,٧٩٦		٧١,٧٩٦														
٥,٩٥٥,٨٨١	٥,٩٥٥,٨٨١															
٨٤,٣٩٤,٦٤٢	٥,٩٥٥,٨٨١	٨,٩٦٥,٧٨٨	٥,٣٩٤,٠٤٧	٩٧,٢٣٧	٨٧٧,٨٩٧	٢,٢٢٤,٢٢٢	٦٠,٧٦٩,٥٧٠									
٦٨,٣٦١,٢٤٠	٢,٤٨٢,٦٣٧	٣,٤٥٢,٦٣٩	(١,٣٦٧,٦٧٢)	٩٧,٢٣٧	٨٧٧,٨٩٧	١,٩٤٧,٩٤٣	٦٠,٧٦٩,٥٧٠									
	(٢,٤٨٣,٦٣٧)	٢,٤٨٣,٦٣٧				١٢٤,١٨٢										
		(١٢٤,١٨٢)														
١,٨٧٢		١,٨٧٢														
٩٢١,٧٩١			٩٢١,٧٩١													

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية
 للتجارة والتشغيل
 أسبوط
 م. ص. ٢١٦٣ ش. م. م.
 ٢١٥/١٩١ م. ص.

رئيس مجلس الإدارة
 / ناصر إبراهيم العتيق

نائب رئيس مجلس الإدارة العضو المنتدب
 / أبو الحمد حامد عبد الغني

المدير المالي
 / مصطفى عبد المنار محروس

الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١ ٦٠,٧٦٩,٥٧٠
 صافي ربح الفترة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ ٢,٢٢٤,٢٢٢
 توزيعات أرباح ١٢٤,١٨٢
 زيادة رأس المال ٩٢١,٧٩١
 توزيعات أرباح ٦٠,٧٦٩,٥٧٠

الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١ ٦٠,٧٦٩,٥٧٠
 تحويل أرباح ٢٠١٦ إلى الأرباح المرحلة ١,٩٤٧,٩٤٣
 المحول إلى الاحتياطي قانوني ١٢٤,١٨٢
 تعديلات لتسوية الأرباح المرحلة ٨٧٧,٨٩٧
 أرباح (خسائر) أعدت تقييم غير محققة من استثمارات متداولة للبيع ٩٧,٢٣٧
 تسويات أرباح (خسائر) سنوات سابقة إجراءات النشاط الفندقي ٨٧٧,٨٩٧
 تسويات أرباح (خسائر) سنوات سابقة إجراءات النشاط الفندقي ٨٧٧,٨٩٧
 زيادة رأس المال ٩٢١,٧٩١
 توزيعات أرباح ٦٠,٧٦٩,٥٧٠

الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١ ٦٠,٧٦٩,٥٧٠
 تحويل أرباح ٢٠١٧ إلى الأرباح المرحلة ١,٩٤٧,٩٤٣
 المحول إلى الاحتياطي قانوني ١٢٤,١٨٢
 تعديلات لتسوية الأرباح المرحلة ٨٧٧,٨٩٧
 أرباح (خسائر) أعدت تقييم غير محققة من استثمارات متداولة للبيع ٩٧,٢٣٧
 تسويات أرباح (خسائر) سنوات سابقة إجراءات النشاط الفندقي ٨٧٧,٨٩٧
 تسويات أرباح (خسائر) سنوات سابقة إجراءات النشاط الفندقي ٨٧٧,٨٩٧
 زيادة رأس المال ٩٢١,٧٩١
 توزيعات أرباح ٦٠,٧٦٩,٥٧٠

شركة اسبوط الاسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	ايضاح رقم
من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٨/١/١	
الى ٢٠١٧/١٢/٣١	الى ٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤,٣٢٣,٣٧٨	٧,٩٥٠,٧٧٥	
٩٨٨,٠٤٧	١,٥٩٢,٣٤٦	(١-٣) (٢-٣)
(٥,١٠٧,١٢٩)	(١٠,٠١٣,٢٩٣)	(٢/٢١)
(٢٢,٨٣٦)	(٣٦١,٤١٣)	
٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	(١٤)
(١٠٤,١٢٩)	(٩٧,٣٩٣)	
.	.	
.	.	
.	.	
.	(٢٩,٢٠٨)	
٩,٢١٩	.	
(١٠,٩٣١)	٣,٨٨٦	(٢٥)
(٦٨٨,٩٤٢)	(٧٠٩,٥٧٤)	(٣٧) (١٧)
(٢٩,١٣٩)	(١٧,٥٦٧)	(٢٦)
١,٨٧٢	٧١,٧٩٦	(١٩)
(١٤٠,٥٩٠)	(٦٠٩,٦٤٥)	
(١٦٨,١٢٧)	(٢٤,٦٥١)	(٥)
.	.	(٦)
٨٨٢	.	(٧)
.	.	
(١٤,٧٣٧)	٩٠,٤٣٤	(٩)
(١٤٠,٧٢٢)	٣٠٤,٠٢٩	
٦,١٨٧,١٠٥	(٩٧٣,٢٢٤)	(١٤)
٧٢٣,٨١١	(١,٢١٣,٠٥٧)	
٢,٧١٥,٠٠٠	٢,٠٠٤,٦٩٩	(١٠)
١١,٤٦٤	(٨٩,٢٩٦)	
٩,٧٥٠	٢٢,٨٣٦	
٣,٤٦٠,٠٢٥	٧٢٥,١٨٢	
(٤,٩٣٥,٤٣٨)	(١,٣٢٠,٥١٨)	(١-٣) (٢-٣)
.	.	
.	١٧١,١٨٩	
٨٦٢,٠٧٨	.	(١١)
٨١٦,٤٢٥	٩٧,٣٩٤	
(٣,٢٥٦,٩٣٥)	(١,٠٥١,٩٣٥)	
٣١٠	.	(١٢)
(٤٥,٠٠٠)	(٥٢,٠٢٦)	(١٨)
(٢٦٨,٢٦٣)	(٢٩,٤١٩)	(١٩)
١٤,١٦٠	١٧,٥٦٧	(٢٦)
(٢٩٨,٧٩٣)	(٦٣,٨٧٨)	
(٩,٢١٩)	.	
(٩٥,٧٠٣)	(٣٩٠,٦٣١)	
١,٠٥٤,٢٠٥	٩٤٩,٢٨٣	(٣٢)
٩٤٩,٢٨٣	٥٥٨,٦٥٢	(٣٢)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي ارباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب

تعديلات لمطابقة صافي ارباح (خسائر) الفترة مع التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية :

اهلاكات الاصول الثابتة

ايرادات قطاع النشاط القندقي

الزيادة في الإيرادات المستحقة - قطاع التجارة و المقاولات

المكون من المخصصات

ايرادات استثمارات متاحة للبيع

خسائر استثمارات متاحة للبيع

(ارباح) خسائر بيع استثمارات بغرض المتاجرة

خسائر (ارباح) تقييم استثمارات شركات شقيقة

ارباح (خسائر) رأسمالية

خسائر فروق العملة

خسائر (ارباح) تقييم استثمارات بغرض المتاجرة

ضرائب الدخل المدفوعة

فوائد دائنة

تعديلات نقدية لتسوية الارباح المرحلة

أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغييرات في الاصول و الالتزامات المتداولة

(الزيادة) النقص في المخزون

(الزيادة) النقص في اعمال تامة

(الزيادة) النقص في العملاء و اوراق القبض

(الزيادة) النقص في المستحقات قصيرة الاجل لدى فندق الوطنية بالاس

(الزيادة) النقص في المصروفات المدفوعة مقدما و الأرصدة المدينة الاخرى

(الزيادة) النقص في الإيرادات المستحقة لدى فندق الوطنية بالاس

(الزيادة) النقص في المصروفات المستحقة و الأرصدة الدائنة الاخرى

متحصلات من ايرادات قطاع النشاط القندقي

مقبوضات من استثمارات بغرض المتاجرة

متحصلات من إيرادات مستحقة من قطاع نشاط التجارة و المقاولات

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

مدفوعات لشراء أصول ثابتة

مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ

متحصلات من بيع اصول ثابتة

متحصلات (مدفوعات) لودائع بالبنوك

مقبوضات (مدفوعات) من استثمارات متاحة للبيع

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

الزيادة (النقص) في البنوك الدائنة

توزيعات الأرباح المدفوعة

مدفوعات لسداد التزامات مز ايا العاملين

فوائد بنكية محصلة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل

اثر التغييرات في اسعار الصرف على النقدية وما في حكمها

صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة

النقدية وما في حكمها في بداية الفترة

النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

المدير المالي

أ / مصطفى عبد الستار محروس

نائب رئيس مجلس الإدارة العضو المنتدب

أ / أبو الحمد حامد عبد العنى

رئيس مجلس الإدارة

أ / ناصر إبراهيم أبو العيون



ناصر أبو العيون

أبو الحمد حامد عبد العنى

مصطفى عبد الستار محروس

شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١ - نبذة عن الشركة:

١/١ اسم الشركة :

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

٢/١ غرض الشركة :

- ١- الاتجار وتوزيع السلع والآلات والمعدات ومواد البناء والخامات ووسائل النقل والسيارات ومعدات الميكنة الزراعية وتجارة وتسويق الحبوب بجميع أنواعها والنقاوى والبذور و كافة المحاصيل الزراعية و القيام بكافة أعمال الاستيراد والتصدير و الوكالات التجارية ووجه 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 تزاول اعمال شبيهة بأعمالها او التى قد تعاونها على تحقيق أغراضها 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 .

٣/١ مدة الشركة :

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

٤/١ عنوان الشركة الرئيسى :

الدور الادارى بمجمع أبراج الوطنية - شارع الجمهورية - ثان أسيوط - محافظة أسيوط .

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 ٢٠١٨/١٢/٣ فى ٢٠١٨/٢/١٨ 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 ٢٠١٨

٧/١ نبيذه عن الفندق :

فندق الوطنية بالاس - أسبوط (فندق ثلاثة نجوم) مملوك لشركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية) بنسبة ١٠٠ % (مائة في المائة) . ومدار بمعرفة الشركة الدولية للتسويق وإدارة المنشآت السياحية طبقاً لعقد الإداره 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 و ادارة و تشغيل الفندق . و قد تم تشغيل الفندق رسمياً في ١٢ يناير ٢٠٠٩ (أول ليله 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.

١/٧/١ عقد الادارة الاول عن الفترة من ٢٠٠٩/٦/١٥ حتى ٢٠١٤/٦/١٤ :

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

وفقا للبند (١٩) من عقد التسويق و الادارة و التشغيل يستحق لشركة الادارة ما يلي :

(أ) أتعاب الإدارة الاساسية :

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

(ب) أتعاب الادارة التشجيعية :

بالإضافة إلى الأتعاب الاساسية يكون للشركة الدولية للتسويق و ادارة المنشآت السياحية الحق في أتعاب تشجيعيه قدرها ١٢% من صافي أرباح التشغيل القابلة للتوزيع (بعد خصم مرتب ممثل المالك ، واهلاكات الاصول الثابتة فيما عدا اهلاك المباني) في نهاية السنة المالية حتى تحقيق مبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصرى (مليون جنيهاً مصرياً) . و في حالة تحقيق صافي ربح للتشغيل يزيد عن مبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصرى (مليون جنيهاً مصرياً) حتى مبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصرى (اثنان مليون جنية مصرى) يستحق لشركة الادارة حافز اضافى بنسبه ٣ % من الزيادة من صافي ربح التشغيل . و في حالة تحقيق صافي ربح للتشغيل يزيد عن مبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصرى (اثنان مليون جنية مصرى) يستحق لشركة الادارة حافز اضافى بنسبه ٤ % من الزيادة من صافي ربح التشغيل .

و خلال عام ٢٠١١ تم تعديل الحافز الاضافى كما يلي :

في حالة تحقيق صافي ربح للتشغيل يزيد عن مبلغ ١,٣٥٠,٠٠٠ جنية مصرى (مليون و ثلاثمائة و خمسون ألفاً جنيهاً مصرياً) حتى مبلغ ٢,٥٠٠,٠٠٠ جنية مصرى (اثنان مليون و خمسمائة ألفاً جنيهاً مصرياً) يستحق لشركة الادارة حافز اضافى بنسبه ٣ % من الزيادة من صافي ربح التشغيل . و في حالة تحقيق صافي ربح للتشغيل يزيد عن مبلغ ٢,٥٠٠,٠٠٠ جنية مصرى (اثنان مليون و خمسمائة ألفاً جنيهاً مصرياً) يستحق لشركة الادارة حافز اضافى بنسبه ٤ % من الزيادة من صافي ربح التشغيل .

(ج) المستحقات قصيرة الأجل لدى فندق الوطنية بالاس (احتياطي الاحلال 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 الادارة و التي يتم الاتفاق عليها مع الشركة المالكة للإحلال و التجديد للمفروشات و المعدات ، وإذا كان قيمة الاصول المشتراة أكثر من المبالغ المودعة فى حساب مخصص الاحلال 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 و أى مبالغ تبقى من هذا الحساب عند انتهاء او انتهاء مدة التشغيل لتلتزم شركة الادارة بدفعها للشركة المالكة .

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢/٧/١ عقد الادارة الثانى عن الفترة من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٦/٦/٢٠ :

تتمثل أهم النواحي المالية من عقد الادارة المشار اليه فيما يلى :

أ) الفترة من ٢٠١٤/٦/١٥ حتى ٢٠١٤/٦/٢٠ :

وفقاً للبند الثامن عشر من عقد إدارة و تشغيل الفندق المؤرخ في ٢٠١٤/٧/١ اتفق كلاً من شركة أسبوط 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) اتعاب الادارة :

وفقا للبند (١٦) من عقد الادارة و التشغيل يستحق لشركة الادارة ما يلى :

١- اتعاب الادارة الاساسية :

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

٢- اتعاب الادارة التشغيلية :

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

ج) احتياطي الاحلال و التجديد :

وفقا للبند (٧) من عقد الادارة و التشغيل :

طبقاً للبند السابع من عقد إدارة و تشغيل الفندق المؤرخ في ٢٠١٤/٧/١ و عقد الإدارة المؤرخ في ٢٠١٧/٧/١ يتم استقطاع ٥ % سنوياً من اجمالى 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 تبقى من هذا الحساب عند انتهاء او انتهاء مدة التشغيل تلتزم شركة الادارة بدفعها للشركة المالكة .

٢/٧/١ عقد الإدارة الثالث عن الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ :

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

تكون حصة الطرف الثانى ٢% من صافى أرباح التشغيل القابلة للتوزيع فى نهاية السنة المالية حتى تحقيق مبلغ ٣٠٠٠٠٠٠٠ جنيهه (ثلاثة مليون جنيهه) صافى أرباح و فيما يزيد عن مبلغ ٣٠٠٠٠٠٠٠ جنيهه (ثلاثة مليون جنيهه) حتى ٧٠٠٠٠٠٠٠ جنيهه (سبعة مليون جنيهه) تعدل النسبة من ٢% إلى ٥% و فيما يزيد من ٧٠٠٠٠٠٠٠ جنيهه (سبعة مليون جنيهه) إلى ٨٠٠٠٠٠٠٠ جنيهه (ثمانية مليون جنيهه) يستحق الطرف الثانى حافز إضافي قدره ١% عن مبلغ الزيادة و قدره مليون جنيهه و فيما يزيد عن ٨٠٠٠٠٠٠٠ جنيهه حتى ١٠٠٠٠٠٠٠٠ (عشرة مليون جنيهه) يستحق الطرف الثانى حافز إضافي بنسبة ٢% عن مبلغ الزيادة و قدره ٢٠٠٠٠٠٠٠ جنيهه ، كما يحصل الطرف الثانى على نسبة ١% من الدخل العام و لا تعتبر ضريبة القيمة المضافة ضمن الدخل العام عن الفترة من ٢٠١٨/١/١ حتى نهاية التعاقد، أما الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ يحصل عنها الطرف الثانى على نسبة ٥% من صافى الربح القابل للتوزيع بالإضافة إلى ١% من اجمالى الإيراد.

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢ - السياسات المحاسبية المتبعة :

١/٢ أسس إعداد القوائم المالية :

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول المالية المتاحة للبيع و التي يتم قياسها بالقيمة العادلة .

التوافق مع معايير المحاسبة المصرية :

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

التغيرات في السياسات المحاسبية :

السياسات المحاسبية المطبقة خلال الفترة هي تلك التي تم استخدامها في العام السابق .

٢/٢ ترجمة العملات الأجنبية :

تم إعداد و عرض القوائم المالية بالجنية المصري و هي عملة التعامل للشركة .
يتم تسجيل المعاملات بالعملات الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة .
يتم ترجمة الأصول و الالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية ، ويتم ادراج جميع الفروق بقائمة الدخل .

يتم ترجمة الأصول و الالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأجنبية و التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام اسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الاولى .

يتم ترجمة الأصول و الالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأجنبية و التي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام اسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة .

٣/٢ الأصول الثابتة :

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الاهلاك و الخسائر المتركمة لاضمحلال القيمة ، و تتضمن هذه القيمة عند تحققها و الوفاء بشروطك الاعتراف بها ، تكلفة الجزء المستبدل من المباني و المعدات . و بالمثل ، عند اجراء فحص شامل يتم الاعتراف بتكاليفه في حالة الوفاء بشروط الاعتراف بالقيمة الدفترية للمباني و المعدات كاحلال . و يتم الاعتراف بجميع تكاليف الاصلاح والصيانة الاخرى في قائمة الدخل عند تحققها .

يبدأ اهلاك الاصل عندما يكون مكانه و حالته التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الادارة ، و يتم حساب الإهلاك باتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :

اولاً : أصول قطاع التجارة و المقاولات :

نوع الاصل

سنوات

٥٠

مباني وانشاءات

١٠

ألات و معدات

١٠

وسائل نقل و أنتقال

١٠

اثاث و تجهيزات

٤

أجهزة حاسب آلي

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

نوع الاصل

سنوات

٥٠

مباني وانشاءات

١٠

الاثاثات

٥

اجهزة المطبخ

٥

اجهزة الحلواني

١٠

اجهزة الفندق

٥

أجهزة كمبيوتر و برامج

١٠

تجهيزات

١٠

عدد و ادوات

١٠

مغسلة

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٨

التكاليف اللاحقة على الاقتناء :

يتم احتساب النفقات المتكبدة لاستبدال أى من مكونات الأصول الثابتة كبنيد منفصل ويتم رسملته ، كما يتم شطب المبالغ المدرجة لأي جزء مستبدل. يتم رسملة النفقات الأخرى اللاحقة فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالأصل و يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل كمصروفات.

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

اضمحلال الأصول الثابتة :

تقوم الشركة بشكل دورى في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما اذا كان هناك مؤشر على ان يكون اصل ثابت قد اضمحل ، عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية ، فيعتبر ان هناك اضمحلال للأصل و بالتالى 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 الأصل الاستردادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، و تكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة) القيمة الاستردادية له او القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصادف بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل 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 المبانى و كافة التكاليف المتعلقة بها و كذا تكلفة الإنشاءات التي تشيد عليها و التكاليف الأخرى التي تتحملها الشركة للوصول بها الى الحالة التي تجعلها صالحة للاستخدام و تصل بها الى مرحلة الاتمام، و يتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ وفقاً للتكلفة او صافي القيمة البيعية ايهما اقل .

٥/٢ الاستثمارات :

١/٥/٢ استثمارات متاحة للبيع :

هى أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عن الاقتناء و غير مبنوية كقروض ومديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق او كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر . عند الاعتراف الأولى يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنا المصروفات المباشرة المتعلقة بها . بعد الاعتراف الأولى يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى إلغاء الأصل 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 ولكنها 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 التي 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 .

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣/٥/٢ استثمارات في شركات بغرض المتاجرة :

الاستثمارات في شركات بغرض المتاجرة هي اصول مالية تم تبويبها كأصول محتفظ بها لاغراض المتاجرة حيث تم اقتنائها لغرض البيع في مدى زمنى قصير .
عند الاعتراف الاولى ، يتم قياس الاستثمارات في شركات بغرض المتاجرة بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها. يتم اثبات الاستثمارات في شركات بغرض المتاجرة بالميزانية بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بارباحها و خسائرها بقائمة الدخل .
يتم الاعتراف بارباح او خسائر بيع الاستثمارات في شركات بغرض المتاجرة بقائمة الدخل .

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 حتى تاريخ استحقاقها.
عند الاعتراف الاولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها.
بعد الاعتراف الاولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلى مخصوصا منها خسائر الاضمحلال فى القيمة، ويتم الاعتراف بالأرباح او الخسائر فى قائمة الدخل.

٦ / ٢ المخزون:

تم جرد وتقييم المخزون بمعرفة إدارة الشركة على النحو التالى :
أ - مخزن المروشات : على اساس التكلفة باستخدام (طريقة المتوسط المتحرك) او صافى القيمة البيعية ايهما اقل .
ب - مخزن ادوات المطبخ : على اساس التكلفة باستخدام (طريقة المتوسط المتحرك) او صافى القيمة البيعية ايهما اقل .
صافى القيمة البيعية هي سعر البيع التقديرى فى سياق النشاط العادى ناقصاً التكلفة التقديرية اللازمة لاتمام البيع .
يتم الاعتراف بالانخفاض فى قيمة المخزون الى صافى القيمة البيعية و جميع خسائر المخزون ضمن قائمة الدخل فى السنة التى حدث فيها الانخفاض او الخسارة . و يتم الاعتراف برد الانخفاض فى المخزون الناتج من الارتفاع فى صافى القيمة البيعية بقائمة الدخل فى السنة التى حدث فيها الرد .

٧/٢ الأعمال التامة:

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

٨/٢ العملاء و المدينون 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 فى الفترة التى حدث فيها .

٩/٢ الدائنون والمستحقات لغير :

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

شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٠/٢ الاحتياطات :

١/١٠/٢ الاحتياطي القانوني:

طبقاً للنظام الاساسى للشركة ، يجب ٥ % من صافى أرباح 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 صافى أرباح 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 صافى أرباح 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 .

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 و يتم استخدامها في المستقبل وذلك في حالة عدم قيام الموظفين باستخدام الأجازات بالكامل في العام الحالى و لا 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 تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بان المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة و يمكن قياس قيمة الايراد بشكل موثوق به .
يتم قياس الايراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم او المستحق بالصافى بعد خصم أى خصومات او رسوم .

فيما يلي الاعتبارات الخاصة التى يجب ان تتحقق قبل الاعتراف بالايراد :

١/١٢/٢ بيع الوحدات :

عند إتمام الوحدة وتسليمها الى العميل و انتقال كافة المخاطر الاساسية للمشتري وفقاً لشروط العقود المبرمة ، وفي حالة البيع بالتقسيط يتم اثبات الإيراد في حالة الإيراد المحقق وما يقابله من تكاليف تخص العام ويتم تحجيل 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 (اسيوط) بعد خصم اتعاب الإدارة الاساسية و اتعاب الادارة التشجيعية المستحقة للشركة الدولية للتسويق و ادارة المنشآت السياحية طبقاً لعقد الإدارة باستخدام مبدأ الاستحقاق وذلك وفقاً لميزانية فندق هيلتون لونج بيتش المعتمدة من مراقب حسابات الفندق.

٣/١٢/٢ ايراد الايجار :

تتم المحاسبة عن ايراد الايجار التشغيلي باستخدام القسط الثابت على عمر عقد الايجار ، و يدرج ايراد الفوائد بقائمة الدخل .

٤/١٢/٢ إيرادات الفوائد :

يتم الاعتراف بايراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلى ، و يدرج ايراد الفوائد بقائمة الدخل .

٥/١٢/٢ إيرادات الاستثمارات فى الاوراق المالية:

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

شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٣/٢ المصروفات :

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

١٤/٢ المخصصات :

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

١٥/٢ اضمحلال قيمة الأصول :

١/١٥/٢ اضمحلال قيمة الاصول المالية :

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

٢/١٥/٢ اضمحلال قيمة الاصول 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 بالتالي يتم تخفيضه الى 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 الاصل الاستردادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، و تكون محدودة بحيث تتعدى القيمة الدفترية لأصل (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة) القيمة الاستردادية له او القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . و يتم اثبات الرد في 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 و افتراضات 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 التي تقوم بها الشركة في سياق معاملتها العادية باستخدام نفس أسس التعامل التي تتم مع الغير ووفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة .

١٨/٢ قائمة التدفقات النقدية :

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

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٩/٢ النقدية وما في حكمها :

لغرض قائمة التدفقات فإن النقدية وما في حكمها تشمل على أرصدة النقدية لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل .

٢٠/٢ ضريبة الدخل و الضريبة المؤجلة :

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري 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 او سداه لمصلحة الضرائب.

٢/٢٠/٢ الضريبة المؤجلة :

يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة باتتبع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للاصل او الالتزام للاغراض الضريبية (الاساس الضريبي) و قيمتها المدرجة بالميزانية (الاساس المحاسبي) و ذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق . 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 و الالتزامات بين كل من الأسس الضريبية المطبقة و بين 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 اهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال :

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال الى الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى 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 إصدار أسهم جديدة لرأس المال او تخفيض الديون المستحقة على الشركة . و تقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال وذلك من خلال المؤشرات المالية والاقتصادية . ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية للشركة وتعتمد الشركة على الموارد الذاتية وتسهيلات الموردين ولا يوجد اي 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 لأساس 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 التغييرات في العرض المستخدم في العام الحالي.

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة و التنمية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢- الأصول الثابتة - بالاصاف:

١-٣ اصول قطاع التجارة و المقاولات:

صافي تكلفة الاصل في ٢٠١٧/١٢/٣١	صافي تكلفة الاصل في ٢٠١٨/١٢/٣١	مجموع الاهلاك في ٢٠١٨/١٢/٣١	اهلاك الفترة	مجموع الاهلاك في ٢٠١٨/١/١	تكلفة الاصل في ٢٠١٨/١٢/٣١	استبعادات الفترة	اضافات الفترة	تكلفة الاصل في ٢٠١٨/١/١	البيان
جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	
١,٠٠٩,١٦٩	١,٠٠٩,١٦٩	.	.	.	١,٠٠٩,١٦٩	.	.	١,٠٠٩,١٦٩	أراضي
٧,٢٠٩,٣٢٥	٧,٠٤٦,٧١١	١,١٠٦,١٢٦	١٦٢,٦١٤	٩٤٣,٥١٢	٨,١٥٢,٨٣٧	.	.	٨,١٥٢,٨٣٧	مباني وانشاءات
٢,٢٢٤	١,٩٦٠	٨,١٥٠	٢٦٤	٧,٨٨٦	١٠,١١٠	.	.	١٠,١١٠	الات ومعدات
٥٠,٦٢٦	٢٤,٣٧٧	٢٦٨,٦٢٣	٢٦,٢٤٩	٢٤٢,٣٧٤	٢٩٣,٠٠٠	.	.	٢٩٣,٠٠٠	وسائل نقل و انتقال
٧,٢٦٣	٢١,٢٦٣	١٤٧,٦٢٣	٢,٢١٥	١٤٥,٤٣٨	١٦٨,٨٨٦	.	١٦,١٨٥	١٥٢,٧٠١	اثاث و تجهيزات
٢,٨٢١	١,٦٠٨	٦٣,٧٠٨	١,٢١٣	٦٢,٤٩٥	٦٥,٣١٦	.	.	٦٥,٣١٦	أجهزة حاسب آلي
٨,٢٨١,٤٢٨	٨,١٠٥,٠٥٨	١,٥٩٤,٢١٠	١٩٢,٥٥٥	١,٤٠١,٧٠٥	٩,٦٩٩,٣١٨	.	١٦,١٨٥	٩,٦٨٣,١٣٣	الإجمالي

(١/١/٢٠) لا توجد اى رهونات او قيود مفروضة على ملكية الاصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(٢/١/٢٠) لا توجد اصول ثابتة معطلة مؤقتا او مؤقتة عن الاستخدام في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(٣/١/٢٠) بلغت قيمة الاصول الثابتة المملوكة دفتريا في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢٠٤٢٦.٦٤٢٦ جنية مصرية كما يلي:

البيان

جنية مصرية	البيان
٢٢,١٥١	مباني و انشاءات
٧,٤٧٠	الات و المعدات
٨,٠٠٠	وسائل نقل و انتقال
١٣٤,٢٨٨	اثاث و تجهيزات
٣٤,٥١٧	أجهزة حاسب آلي
٢٠٦,٤٢٦	الإجمالي

(٤/١/٢٠) تم تخصيص الاهلاك ضمن قائمة الدخل عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ كما يلي:

البيان

جنية مصرية	قيمة الاهلاكات الادارية
١٩٢٥٥٥	
١٩٢٥٥٥	الإجمالي

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٤ - الاستثمارات :

١/٤ استثمارات متاحة للبيع :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

نسبة المساهمة	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	اسم الشركة
٩.٤٧%	٢,٧٥٧,٠١٢	٣,٦٢٠,٣١٩	القاهرة للاستثمارات و الأوراق المالية
٦.٦%	٣٦٥,٠٩٧	٣٢٩,٧٣٩	القاهرة الوطنية لتداول الأوراق المالية
١٢.٠٦%	٣٨٣,٥٠١	٣٨٣,٥٠١	الإسماعيلية الوطنية للاستثمار العقاري
٨.٧٢%	١٤٠,٧٥٩	١٤٠,٧٥٩	كفر الشيخ للأمن الغذائي
٠.٧٥%	١٨١,١٥٢	٢٦٧,٣٦٥	العقارية للبنوك الوطنية للتنمية
١٥.٦٨%	١٧,٢١٩,٩٥٤	١٠,٣٤٥,٢٦٤	الوطنية للتجارة و التنمية (اتحاد)
١٩.٥٨%	١٢,٩٤٠,٩٩٢	١٢,٩٤٠,٩٩٢	أسبوط للتنمية الزراعية
-	١٦٩,٤٠٠	٢٩٠,٠٠٠	الوطنية للزجاج والبلور
	٣٤,١٥٧,٨٦٧	٢٨,٣١٧,٩٣٩	الاجمالي
	-	-	يخصم: الانخفاض في الاستثمارات
	٣٤,١٥٧,٨٦٧	٢٨,٣١٧,٩٣٩	الصافي

٢/٤ استثمارات بغرض المتاجرة :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

عدد الأسهم	سعر التقييم	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	البيان
٨٧٩	٤٠,٦٠	٣٥,٦٨٧	٣٥,٦٨٧	الولمبيك جروب للاستثمارات المالية
١٠,٩٧٥	١٣,٥٠	١٤٨,١٦٣	٦٢,٧٥٣	المهندس للتأمين
		١٨٣,٨٥٠	٩٨,٤٤٠	الاجمالي

٥ - المخزون :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

١/٥ قطاع النشاط الفندقى :	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
مخزن مفروشات الفندق	٤٧٩,٣٥٨	٤٥٤,٧٠٧
مخزن أدوات المطبخ و المطعم للفندق	٧٢,٩٩٢	٧٢,٩٩٢
الاجمالي	٥٥٢,٣٥٠	٥٢٧,٦٩٩

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٦ - أعمال تامة:

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

الرصيد في	المضاف	المحول للأصول	المباع	الرصيد في
٢٠١٨/١/١	خلال الفترة	خلال الفترة	خلال الفترة	٢٠١٨/١٢/٣١
٥,٧٧٨,٥١٩	-	-	-	٥,٧٧٨,٥١٩
٢,٣٣٧,٥٠٠	-	-	-	٢,٣٣٧,٥٠٠
٨١,٢٩٣	-	-	-	٨١,٢٩٣
٨,١٩٧,٣١٢	-	-	-	٨,١٩٧,٣١٢

١/٦ قطاع التجارة و المقاولات :

مشروع الهابي لاند

مساحة ٥٥٠ متر برج الوطنية

٣ محلات بمول الوطنية

الاجمالي

٧ - عملاء وأوراق قبض - بالصافي:

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣٩١,٣٧٩	١٣٥,١٩٩
-	-
٣٩١,٣٧٩	١٣٥,١٩٩
(٢٥٦,١٨٠)	
١٣٥,١٩٩	١٣٥,١٩٩

عملاء

أوراق قبض

الاجمالي

يخصم:

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 .

شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٨ - المستحقات قصيرة الأجل لدى فندق الوطنية بالاس:

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

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
الرصيد اول العام	٣٨٨,٣٦٨	٥٣٥,٠٣٧
يضاف:		
المكون خلال الفترة من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	-	٣١٤,٤٥٨
المكون خلال الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	-	٤٠٥,٢٥٥
المكون خلال الفترة من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	١,٠٣٠,٧٥٣	-
يخصم:		
المستخدم خلال الفترة ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	(١,٤٥١,٣٠٠)	(٢٥٣,١٤٣)
رصيد الاحتياطي المحول إلى حساب الشركة المالكة في ٢٠١٧/٦/٣٠ طبقاً لعقد الإدارة الثاني	-	(٦١٣,٢٣٩)
الرصيد خلال الفترة	(٣٢,١٧٩)	٣٨٨,٣٦٨
المحول إلى المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى	٣٢,١٧٩	-
الرصيد في نهاية المدة	صفر	٣٨٨,٣٦٨

١/٨ تتمثل حركة المكون لاحتياطي الإحلال والتجديد للمفروشات و المعدات للفندق في ٢٠١٨/١٢/٣١ البالغة مبلغ (٣٢,١٧٩) جنية مصرية .

تم تحويل رصيد المستحقات قصيرة الاجل لدى فندق الوطنية بالاس (F.F.&E) المدين بمبلغ (٣٢,١٧٩) جنية مصرية في ٢٠١٨/١٢/٣١ الى بند المصروفات المستحقة والارصدة الدائنة الاخرى ايضاح رقم (١٤) .

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٩ - المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى :
 يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦١,٤١٠	٥١,٢٥٠	١/٩ <u>قطاع التجارة و المقاولات :</u> مصروفات مدفوعة مقدماً
١,٢٩٧,١٧١	١,٣٢٥,١٤٨	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٩٦,٣١٤	٩٦,٣١٤	مصلحة ضرائب - ضرائب الشركات المساهمة - مسدد تحت الحساب
٨٩,٧٣٧	٤٤٢	شركة القاهرة الوطنية لتداول الأوراق المالية
٣,٥٥١	-	شركة بابونيرز لتداول الأوراق المالية
٥٥٦,٢٥٧	٤٣٨,٣٠٣	شركة الوطنية للتجارة و التنمية (انتاد-١)
٥٤٧,٩٥٠	٥٤٧,٩٥٠	شركة الوطنية للتجارة و التنمية (انتاد-٢)
١٠٠	٤,٧٨٧	أخرى
١٥٩,٦٤٢	٢٥٧,٥٠٤	٢/٩ <u>قطاع النشاط الفندقى :</u> مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٢,٨١٢,١٣٢	٢,٧٢١,٦٩٨	الاجمالي
(٩٥٠,٠٠٠)	(٩٥٠,٠٠٠)	<u>يخصم :</u> الانخفاض فى الأرصدة المدينة الأخرى
١,٨٦٢,١٣٢	١,٧٧١,٦٩٨	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 .

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

		١٠ - الإيرادات المستحقة :	
		يتمثل هذا البند فيما يلي :	
		البيــــــــــــــــان	
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	١/١٠ قطاع التجارة و المقاولات :	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٢٢,٨٣٦	-	مؤسسة مصر الخير	
-	٣,٥٧٠	إيراد مخزن بدروم أبراج الوطنية	
-	٢٩٤,٩٩٣	إيرادات كنتاكي	
-	٢٩,٢٥٠	إيراد جراج الوطنية	
-	٣٣,٦٠٠	إيراد إيجار المؤسسة المصرفية	
<u>٢٢,٨٣٦</u>	<u>٣٦١,٤١٣</u>	اجمالى قطاع التجارة و المقاولات	
=====	=====	١/١٠ قطاع النشاط الفندقى :	
١,٧٥٣,١٦٣	٢,٢٨٠,٦٧٠	الرصيد اول العام	
		يضاف :	
١,٧٣١,٩١٦	-	نصيب الشركة المالكة فى صافى ارباح الفترة من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	
٢,٦٥٥,٥٠٠	-	نصيب الشركة المالكة فى صافى ارباح الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	
-	٨,٩٨٢,٥٤٠	نصيب الشركة المالكة فى صافى ارباح الفترة من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	
٦١٣,٢٣٩	-	نصيب الشركة المالكة من الاحتياطى بقا لعقد الادارة الثانى	
<u>(٢,٧١٥,٠٠٠)</u>	<u>(٢,٠٠٤,٦٩٩)</u>	يخصم :	
٤,٠٣٨,٨١٩	٩,٢٢٥,٥١١	المسدد خلال الفترة	
		الرصيد قبل التسويات	
		يضاف (يخصم) التسويات :	
(١,٧٥٤,٢٠٧)	(٧١,٩٥٢)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة	
(٢٣,٨٦٧)	-	مدفوعات خلال الفترة أتعاب لجنة تقييم الفندق	
(١٥٩,٦٤٢)	(٢٥٧,٥٠٤)	ضرائب خصم المنع	
١٤,٩٧٩	١٤,٧٥٥	فوائد دائنة	
١٨٢,٣٦٢	-	ضرائب مبيعات - قيمة مضافة	
(١٩,٥٠٢)	(١٧,٨٨٢)	فواتير ضيافة	
(٥,٥٩٠)	٨,٢٥١	تسويات اخرى	
٧,٣١٨	٢٠,٣٠٣	إيرادات أخرى	
<u>٢,٢٨٠,٦٧٠</u>	<u>٨,٩٥٤,٤٨٢</u>	اجمالى قطاع النشاط الفندقى	
=====	=====		
<u>٢,٣٠٣,٥٠٦</u>	<u>٩,٣١٥,٨٩٥</u>	الاجمالى	
=====	=====		

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٤ - المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

الدينــان

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	١/١٤ مصروفات المستحقة :
جنيه مصرى	جنيه مصرى	١/١٤ قطاع التجارة و المقاولات :
١٥,٠٠٠	١٨,٠٠٠	أتعاب مراقب الحسابات
		٢/١٤ أرصدة دائنة أخرى :
		١/٢/١٤ قطاع التجارة و المقاولات :
٢١٢	٥١	مصلحة الضرائب - ضرائب كسب العمل
٣٠,٨٥٩	١٦,٠٠٥	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم للغير
١١٩	١١٩	مصلحة الضرائب - ضرائب الدمغة
-	٥٩٣	ضريبة القيمة المضافة
٦,٨٩٤	٧,٩١٦	هيئة التأمينات الاجتماعية
٢٦٠,٨٥٠	٢٦٠,٨٥٠	شركة القاهرة الوطنية للاستثمار
٤٢,٩٧٢	٤٢,٩٧٢	شركة الوجه القبلي الوطنية للمقاولات
١٠٨,٤٥٨	١٠٨,٤٥٨	اتحاد ملاك برج النيل
٧١٨	٧١٨	كوبونات تحت الدفع
٣,٨٩٧	٦,١٤٩	غياب و جزاءات
٦٣,٦٠٠	-	إيجارات مقدمة
٢١٥,٥٠٠	٢٢١,٧٠٠	تأمين إيجارات
٢٢٢,٧١٣	١٢٢,٧١٥	تأمين أعمال شركة الشروق
٥٥١,٧٣٦	-	شركة الشروق للمقاولات
٢٤,٩٢١	١٣٤,٥٩٨	شركة فاير كاسل
٤٩,٨٥٥	٢٤٠	ممدوح على يوسف
١٢٥,٠٠٠	-	الهيئة العامة للوقاية المالية
١٨,٣٦٤	-	أحمد محمد شبكة
٦٢,٥٠٠	٩٥,٦٨٦	تأمين أعمال شركة فاير كاسل
٦٤,٦٥٠	٧٧,٤٨٩	تأمين أعمال الشركة الوطنية لمكافحة الحريق
١٥٠,٠٠٠	-	جاري تأمين أعمال الشركة الوطنية لمكافحة الحريق
٩١,٧٠٠	-	جاري تأمين أعمال شركة فاير كاسل
١٠٠,٠٠٠	٣٣,٠٣٧	جاري تأمين أعمال الجمعية التعاونية للتشييد
-	٣٢,١٧٩	المحول من المستحقات قصيرة الأجل لدي فندق الوطنية بلاس (F.F & E)
<u>٢,١٢٠,٥١٨</u>	<u>١,١٧٩,٤٧٥</u>	الإجمالي

شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٥ - دائنو التوزيعات :
يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٠,١١٤	-	حصة أعضاء مجلس الإدارة
١,٩١٢	-	حصة العاملين
<u>٥٢,٠٢٦</u>	<u>-</u>	الإجمالي
=====	=====	

١٦ - التزامات ضريبية جارية

تتمثل الالتزامات الضريبية الجارية البالغ رصيدها مبلغ ١,٦٦١,٢١٨ جنيه مصرى فى ٢٠١٨/١٢/٣١ (مقابل مبلغ ٧٠٩,٥٧٤ جنيه مصرى فى ٢٠١٧/١٢/٣١) فى ضريبة الدخل المستحقة على الشركة و ذلك وفقاً لما هو وارد بالاقرار الضريبى الخاص بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و لائحة التنفيذية (ايضاح رقم ٢٨) .

١٧ - رأس المال :

١ / ١٧ رأس المال المرخص به :

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى (مائة مليون جنيه) .

٢ / ١٧ رأس المال المصدر و المدفوع بالكامل :

حدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٦٠٧٦٩٥٧٠ جنيه مصرى (ستون مليون وسبعمائة تسعة وستون ألف وخمسمائة وسبعون جنيها) موزعة على ٦٠٧٦٩٥٧ سهماً (ستة ملايين وستة وسبعون ألفاً وتسعمائة وسبعة وخمسون سهماً) قيمة السهم ١٠ جنيهاً (عشرة جنيهاً) وجميع الأسهم نقدية مدفوعة بالكامل .

و يتمثل تحليل رأس المال على النحو التالى :

البيان

عدد	نسبة	البيان
المشاركة		
الاسهم		
٢,٤٣٠,٦٥٧ سهم	%٤٠,٠٠	مصرف أبو ظبى الإسلامى
١,٤١٩,٤٥٤ سهم	%٢٣,٣٥	القاهرة الوطنية للاستثمار وتداول الأوراق المالية
٢,٢٢٦,٨٤٦ سهم	%٣٦,٦٥	متنوعون
<u>٦,٠٧٦,٩٥٧ سهم</u>	<u>% ١٠٠</u>	الإجمالي
=====	=====	

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٨ - الإرباح المرحلة:

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رصيد أول العام للأرباح المرحلة
٣,٤٥٢,٦٣٩	٥,٨١٣,٩٦٦	يضاف :
٢,٤٨٣,٦٣٧	٣,٢٤٢,١٣٣	ارباح العام السابق
(١٢٤,١٨٢)	(١٦٢,١٠٧)	يخصم :
٥,٨١٢,٠٩٤	٨,٨٩٣,٩٩٢	المحول الى الاحتياطي القانوني
		رصيد الأرباح المرحلة آخر الفترة قبل التعديل
١,٨٧٢	٧١,٧٩٦	يضاف - يخصم :
٥,٨١٣,٩٦٦	٨,٩٦٥,٧٨٨	تسويات سنوات سابقة
=====	=====	رصيد الأرباح المرحلة بعد التعديل

١٩ - التزامات مزايا العاملين :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	١/١٩ قطاع التجارة و المقاولات :
٣,٥٠٩,٢٧١	٣,٤٤١,٠٠٨	رصيد أول العام
٢٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	يضاف :
(٢٦٨,٢٦٣)	(٢٩,٤١٩)	مساهمة الشركة خلال الفترة
٣,٤٤١,٠٠٨	٣,٨١١,٥٨٩	يخصم :
=====	=====	المدفوعات خلال الفترة
		الاجمالي

٢٠ - أرباح (خسائر) تقييم استثمارات متاحة للبيع :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أرباح (خسائر) تقييم استثمارات متاحة للبيع أول المدة
(١,٣٦٧,٦٧٣)	(٤٤٥,٨٨٢)	أرباح تقييم استثمارات متاحة للبيع
١,١٢٣,٢٠١	٧,٢١٢,٨٢٦	خسائر تقييم استثمارات متاحة للبيع
(٢٠١,٤١٠)	(١,٣٧٢,٨٩٧)	
(٤٤٥,٨٨٢)	٥,٣٩٤,٠٤٧	الاجمالي
=====	=====	

شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢١ - إيرادات النشاط :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

من ٢٠١٧/١/١ الى ٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصرى	من ٢٠١٨/١/١ الى ٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه مصرى	
		١/٢١ قطاع التجارة و المقاولات :
		٢/٢١ قطاع النشاط الفندقى :
		حصة الشركة فى إيرادات فندق الوطنية بالاس - أسيوط
٥,١٠٧,١٢٩	١٠,٠١٣,٢٩٣	
<u>٥,١٠٧,١٢٩</u>	<u>١٠,٠١٣,٢٩٣</u>	الاجمالى
=====	=====	

٢٢ - تكاليف إيرادات النشاط :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

من ٢٠١٧/١/١ الى ٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصرى	من ٢٠١٨/١/١ الى ٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه مصرى	
		١/٢٢ قطاع التجارة و المقاولات :
		٢/٢٢ قطاع النشاط الفندقى :
		اهلاكات الأصول الثابتة لفندق الوطنية بالاس - أسيوط
٧٩٣,٤١٩	١,٣٩٩,٧٨٩	
<u>٧٩٣,٤١٩</u>	<u>١,٣٩٩,٧٨٩</u>	الاجمالى
=====	=====	

شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٣ - مصروفات عمومية وإدارية :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٨/١/١	١/٢٣
الى ٢٠١٧/١٢/٣١	الى ٢٠١٨/١٢/٣١	قطاع التجارة و المقاولات :
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١,٢١٠,٩٩٤	١,٤٠٤,٩٥٤	اجور و مرتبات
٢٩٤,١٥٣	٣١٥,٩٧١	رسوم
٨,٦٠٧	٢٣,٥٩٥	مصروفات سيارات
٣٨,٦٧٦	٩٤,١٧٠	مصروفات صيانه
٤٩,٠٠٣	٣٨,٥٠٠	اتعاب
١٩٤,٦٢٨	١٩٢,٥٥٥	إهلاكات الاصول الثابتة
١٨,٧٥٠	٣٠,١٩٩	كهرباء وتليفون و مياه ومطبوعات
١٢,٢٣٠	٦٤٠	ضريبة عقارية
٥,٢٤٤	٤,٠٨٥	مصروفات بنكية
١٥,٧٦١	٢٦,٨٢٢	نقل وانتقال
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	تبرعات
٦٥,٤٣٠	٥١,٠٤٨	مصروفات زراعية
٤٩,٢٠٤	٣٦,٠٠٠	مصاريف نشر
٢,٦٠٠	-	موقع الشركة على النت
٤١,٥١٨	١٧٣,٩٤٦	مصروفات اخرى
٢,٠١٦,٧٩٨	٢,٤٠٢,٤٨٥	الاجمالي
=====	=====	

٢٤ - إيرادات متنوعة :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٨/١/١	١/٢٤
الى ٢٠١٧/١٢/٣١	الى ٢٠١٨/١٢/٣١	قطاع التجارة و المقاولات :
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٣٨,٨٠٠	٣٧٢,٤٠٠	إيجار بنك المؤسسة المصرفية
٩٥٨,٤٠٠	١,٤٣٥,١٧٦	إيجار مطعم كنتاكي
٩٥,٤٣٦	٨٣,٧٥٦	إيجار وحدة بالدور الإداري
٣٦,٣٠٥	١٩,٥١٣	إيجار مخازن بدروم أبراج الوطنية
٤٣٤,٩٠٠	٤٨٨,٤٨٠	إيجار جراج الوطنية
٤٥,٩٧٠	٥٠,٥٥٠	إيجار محلات بمول الوطنية
٩٢,٥٩٠	٩٩,٤٢٠	إيرادات زراعية
٨٢,٤٠٠	-	إيرادات إيجار محل رقم ٣٢ بالمول
١١٥,٢٠٠	١١٥,٢٠٠	إيرادات إيجار محل رقم ٤٦ بالمول
١٠,٨٠٠	٤,١١٥	إيرادات أخرى
٢,٢١٠,٨٠١	٢,٦٦٨,٦١٠	الاجمالي
=====	=====	

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٥ - أرباح (خسائر) تقييم استثمارات بغرض المتاجرة:

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٨/١/١	
٢٠١٧/١٢/٣١ الى	٢٠١٨/١٢/٣١ الى	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(١٤,٢٧٠)	(٣٢,٩٧٠)	أرباح (خسائر) إعادة تقييم استثمارات بغرض المتاجرة مقيدة بالبورصة
٢٥,٢٠١	٢٩,٠٨٤	أرباح إعادة تقييم استثمارات بغرض المتاجرة مقيدة بالبورصة
<u>(١٠,٩٣١)</u>	<u>(٣,٨٨٦)</u>	صافي خسائر تقييم استثمارات بغرض المتاجرة
=====	=====	

٢٦ - فوائد دائنة :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٨/١/١	
٢٠١٧/١٢/٣١ الى	٢٠١٨/١٢/٣١ الى	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣,٥٣٣	-	١/٢٦ قطاع التجارة والمقاولات :
٥,١١٦	١,٧١٣	إيرادات ودائع مصرف أبو ظبي الإسلامي (عملة أجنبية)
١,١٣٣	١,٠٩٩	أرباح الحساب الاستثماري
٤,٣٧٨		عائد استثمارى بنك ناصر
		فوائد ودائع مصرف أبو ظبي الإسلامي - دولار
١٤,٩٧٩	١٤,٧٥٥	١/٢٦ قطاع النشاط الفندقى :
<u>٢٩,١٣٩</u>	<u>١٧,٥٦٧</u>	إيرادات ودائع لدى الفندق
=====	=====	

الاجمالي

شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٧ - تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل :

البيان	
من ٢٠١٧/١/١ الى ٢٠١٧/١٢/٣١	من ٢٠١٨/١/١ الى ٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣,٢٤٢,١٣٣	٥,٩٥٥,٨٨١
صافى الربح المحاسبى طبقاً لقائمة الدخل	
يضاف الى صافى الربح المحاسبى :	
٩٨٨,٠٤٧	١,٥٩٢,٣٤٤
٧٠٩,٥٧٤	١,٦٦١,٢١٨
٣٧١,٦٧١	٣٣٣,٦٧٦
٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
٤٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠
الإهلاك المحاسبى	
ضريبة الدخل	
الضريبة المؤجلة	
المخصصات	
بدلات حضور مجلس الإدارة	
يخصم من صافى الربح المحاسبى :	
(٢,٦٣٩,٩١٦)	(٣,٠٧٥,٣٤٩)
(١٠٤,١٢٩)	(٩٧,٣٧٣)
-	(٢٩,٢٠٨)
٣,١٠٧,٣٨٠	٧,٣٨٣,١٨٩
٢٢,٥ %	٢٢,٥ %
٦٩٩,١٦١	١,٦٦١,٢١٨
نسبة الضريبة	
ضريبة الدخل الفعلية	
يضاف :	
١٠,٤١٣	-
الضريبة المستحقة على ارباح التعامل فى الأوراق المالية بوقع ١٠ %	
٧٠٩,٥٧٤	١,٦٦١,٢١٨
=====	=====
ضريبة الدخل المحملة على قائمة الدخل	

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٨- الضريبة المؤجلة :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الاهلاك المحاسبى
٩٨٨,٠٤٧	١,٥٩٢,٣٤٦	الاهلاك الضريبي
(٢,٦٣٩,٩١٦)	(٣,٠٧٥,٣٤٩)	
		فرق الاهلاك
(١,٦٥١,٨٦٩)	(١,٤٨٣,٠٠٣)	
		سعر الضريبة
%٢٢,٥	% ٢٢,٥	
		ضريبة الدخل المؤجلة (التزام)
(٣٧١,٦٧١)	(٣٣٣,٦٧٦)	
		يضاف :
(٩٥٤,١٥٠)	(١,٣٢٧,٤٣٤)	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة اول العام
(١,٦١٣)	-	تسويات على رصيد اول العام
		رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة نهاية الفترة
(١,٣٢٧,٤٣٤)	(١,٦٦١,١١٠)	
=====	=====	

و تتمثل الالتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	عام ٢٠٠٥ - التزام
(٤١٣٨)	(٤,١٣٨)	عام ٢٠٠٦ - أصل
٦١٢	٦١٢	عام ٢٠٠٧ - أصل
١٠٠٧	١,٠٠٧	عام ٢٠٠٨ - التزام
(٢٨٠)	(٢٨٠)	عام ٢٠٠٩ - التزام
(٧٩,٢٧٥)	(٧٩,٢٧٥)	عام ٢٠١٠ - التزام
(١٧٠,٣٦٩)	(١٧٠,٣٦٩)	عام ٢٠١١ - التزام
(١٣٠,٥٨٨)	(١٣٠,٥٨٨)	عام ٢٠١٢ - التزام
(١٠٤,٠٤٨)	(١٠٤,٠٤٨)	عام ٢٠١٣ - التزام (بعد التعديل)
(٦٧,٢٤٣)	(٦٧,٢٤٣)	عام ٢٠١٤ - التزام
(١٠٦,٨٦٨)	(١٠٦,٨٦٨)	عام ٢٠١٥ - التزام
(٢٢٦,١٦٨)	(٢٢٦,١٦٨)	عام ٢٠١٥ - أصل
١٠٠,٦١٥	١٠٠,٦١٥	عام ٢٠١٦ - التزام
(١٦٧,٤٠٧)	(١٦٧,٤٠٧)	عام ٢٠١٦ - التزام
(١,٦١٣)	(١,٦١٣)	عام ٢٠١٧ - التزام
(٣٧١,٦٧١)	(٣٧١,٦٧١)	عام ٢٠١٧ - التزام
-	(٣٣٣,٦٧٦)	عام ٢٠١٨ - التزام
		اجمالي الالتزامات الضريبية المؤجلة
(١,٣٢٧,٤٣٤)	(١,٦٦١,١١٠)	
=====	=====	

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٩ - الموقف الضريبي :

١/٢٩ 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 وتم تسليم قرار الفحص لإدارة التحصيل .
الفترة من عام ١٩٩٨ حتى عام ٢٠٠٢ :
جاري الفحص مع مكتب خبراء أسبوط .
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
وفقا لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .
الفترة من عام ٢٠١٠ حتى عام ٢٠١٥ :
جاري الفحص .

٢/٢٩ ضرائب كسب العمل :

تم الفحص والسداد حتى ١٢/٣١/١٩٩٤ ، كذلك تم الفحص من ١٩٩٥ حتى ٢٠٠٤ ولم تخطر الشركة بنتيجة الفحص حتى الآن .
— تقوم الشركة بالسداد طبقا لدفاتر الشركة شهريا و بانتظام حتى تاريخ اعداد القوائم المالية .
وجاري فحص السنوات من ٢٠٠٥ حتى عام ٢٠١٦ .

٣/٢٩ ضرائب خصم و التحصيل تحت حساب الضريبة :

تم الفحص و السداد حتى ٣٠/٩/٢٠٠٥ .
تقوم الشركة بالسداد طبقا لدفاتر الشركة كل ثلاثة أشهر و بانتظام حتى تاريخ اعداد القوائم المالية .

٤/٢٩ ضريبة الدمغة

تم الفحص و السداد حتى ٣١/١٢/٢٠١٠ .
السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٦ لم يتم الفحص .

٥/٢٩ ضريبة المبيعات :

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

٦/٢٩ 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 ٢٠١٨

٣٠ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها:

١/٢٠ 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 الموردون وبعض أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى.

ويتضمن الإيضاح رقم (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

٢/٢٠ خطر سعر الفائدة :

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

٣/٢٠ 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 :

٢٠١٧/١٢/٣١
فانض (عجز)

٢٠١٨/١٢/٣١
فانض (عجز)

العملات الأجنبية
دولار امريكى

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.

٤/٢٠ 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.

٥/٢٠ خطر السيولة :

يتمثل خطر السيولة في مقدرة الشركة على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية . و قد 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 .

٦/٢٠ 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 .

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣١ - 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 ٦,٠٧٦,٩٥٧ سهم (مع الأخذ في الاعتبار التوزيعات المستقبلية المقترحة لكلاً من حصة ارباح للعاملين و حصة أعضاء مجلس الادارة) وذلك على النحو التالي :

البيان		من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٧/١/١
		إلى ٢٠١٨/١٢/٣١	إلى ٢٠١٧/١٢/٣١
		جنيه مصري	جنيه مصري
		توزيع مقترح	توزيع مقترح
	صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب	٥,٩٥٥,٨٨١	٣,٢٤٢,١٣٣
	يخصم:		
	حصة ارباح للعاملين	-	-
	حصة أعضاء مجلس الادارة	-	-
		٥,٩٥٥,٨٨١	٣,٢٤٢,١٣٣
	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة	٦,٠٧٦,٩٥٧	٦,٠٧٦,٩٥٧
	نصيب السهم في أرباح الفترة	٠,٩٨	٠,٥٣
		=====	=====

٣٢ - النقدية و ما في حكمها :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان		من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٧/١/١
		إلى ٢٠١٨/١٢/٣١	إلى ٢٠١٧/١٢/٣١
		جنيه مصري	جنيه مصري
	النقدية بالصندوق	٤٧,٥٦٤	٣,١٢٦
	حسابات جارية بالبنوك	٥١١,٠٨٨	٩٤٦,١٥٧
		٥٥٨,٦٥٢	٩٤٩,٢٨٣
	الإجمالي	٥٥٨,٦٥٢	٩٤٩,٢٨٣
		=====	=====

٣٣ - المعاملات غير النقدية :

نظراً لوجود معاملات غير نقدية خلال الفترة عن اثني عشر شهر المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ فإنه تم ايضاح طبيعة المعاملات الاكثر اهمية والغير نقدية ضمن الايضاحات المتممة للقوائم المالية بصورة منفردة تحت كل ايضاح على حدى .

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٨

٣٤ - 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 للفترات 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/ ناصر إبراهيم أبو العيون

نائب رئيس مجلس الإدارة العضو المنتدب

أ/ أبو الحمد حامد عبد الغنى

المدير المالي

أ/ مصطفى عبد الستار محروس

