

شركة أسيوط الاسلامية الوطنية للتجارة والتنمية  
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

وتقرير 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 ٢٠١٩ 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 اختيار 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 رأى 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 أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة و التنمية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية 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 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 ٢٠ فبراير ٢٠٢٠ .

## مراقب الحسابات

أحمد سلطان



س م م ٣٤٠٧

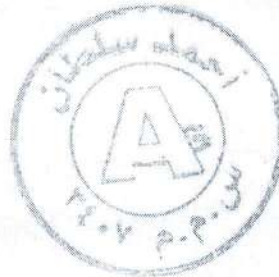
زميل جمعية الضرائب المصرية

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٢٩٩

عضو جمعية المحاسبين القانونيين المعتمدين الدولية

مكتب أحمد سلطان وشركاه

عضو مجموعة Eura Audit International





شركة اسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية ( شركة مساهمة مصرية )

قائمة الدخل

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩		
الاجملى	الاجملى		
من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٩/١/١		
الى ٢٠١٨/١٢/٣١	الى ٢٠١٩/١٢/٣١	ايضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رقم	
١٠٠١٣٢٩٣	١٢١٢٢٠٠٢	(٢٠)	ايرادات النشاط
			يخصم:
(١٣٩٩٧٩١)	(١٥٩٢٠١٠)	(٢١)	تكلفة ايرادات النشاط
٨٦١٣٥٠٢	١٠٥٢٩٩٩٢		مجم الربح
			يخصم:
(٢٤٠٢٤٨٥)	(٢١٨٩٣٩٩)	(٢٢)	مصروفات عمومية وادارية
(١٠٠٠٠٠٠)	(١٥٠٠٠٠٠)		مخصصات بخلاف الاهلاك
(٦٩١٣٤)	(٧٤٠٠٠)		رواتب وبدلات اعضاء مجلس الادارة
			يضاف:
٢٦٦٨٦١٠	٢٣٥٨٧٩٦	(٢٣)	ايرادات متنوعة
٢٩٢٠٨	٦٩٠		ارباح رأسمالية
٧٨٣٩٧٠١	٩١٢٦٠٧٩		ارباح (خسائر) التشغيل
			يضاف (يخصم):
.	.		ارباح(خسائر) بيع استثمارات متاحه للبيع
(٣٨٨٦)	(٢٢٩٢)	(٢٤)	ارباح (خسائر) اعادة تقييم استثمارات بغرض المتاجرة
٩٧٣٩٣	١٠٠٠٠		ايرادات استثمارات متاحه للبيع
.	١٢٠٣٦		ايرادات استثمار بغرض المتاجرة
.	.		خسائر استثمارات فى شركات شقيقة
.	.		فروق عملة
١٧٥٦٧	١٩٨٧٩٧	(٢٥)	فوائد دائنة
٧٩٥٠٧٧٥	٩٣٤٤٦٢٠		صافى ربح الفترة قبل ضريبة الدخل و الضريبة المؤجلة
			يخصم:
(١٦٦١٢١٨)	(١٨٩٠١٢٢)	(٢٦)	ضريبة الدخل
(٣٣٣٦٧٦)	(٢٣٢٢٢٤)	(٢٧)	ضريبة مؤجلة
٥٩٥٥٨٨١	٧٢٢٢٢٧٤		صافى ربح الفترة بعد ضريبة الدخل و الضريبة المؤجلة
٠,٩٨	١,١٤	(٣٠)	نصيب السهم خلال الفترة
إثنى عشر شهراً	إثنى عشر شهراً		الفترة

الايضاحات المرفقة من ( ١ ) الى (٣٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ،

رئيس مجلس الادارة  
أ/ ناصر إبراهيم العيون

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

المدير المالي  
أ/ مصطفى عبد الستار محروس

ناصر العيون

أبو الحمد حامد عبد الغنى

أ/ مصطفى عبد الستار محروس



شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	
من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٩/١/١	
الى ٢٠١٨/١٢/٣١	الى ٢٠١٩/١٢/٣١	ايضاح رقم
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥,٩٥٥,٨٨١	٧,٢٢٢,٢٧٤	ربح الفترة
		<b>الدخل الشامل الآخر :</b>
.	.	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
٥,٨٣٩,٩٢٩	٥٩٦,٢٧٣	فروق تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع
.	.	تغطية التدفق النقدى
		<b>يخصم :</b>
.	.	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
٥,٨٣٩,٩٢٩	٥٩٦,٢٧٣	مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة
١١,٧٩٥,٨١٠	٧,٨١٨,٥٤٧	اجمالى الدخل الشامل عن الفترة

الايضاحات المرفقة من (١) الى (٣٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ،

المدير المالي / مصطفى عبد الستار محروس  
نائب رئيس مجلس الإدارة العضو المنتدب / أبو الحمد حامد عبد الغنى  
رئيس مجلس الإدارة / ناصر إبراهيم أبو العيون

ناصر أبو العيون





شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	ايضاح رقم
من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٩/١/١	
الى ٢٠١٨/١٢/٣١	الى ٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧,٩٥٠,٧٧٥	٩,٣٤٤,٦٢٠	
١,٥٩٢,٣٤٦	١,٧٨١,١٢٦	(١-٣)،(٢-٣)
(١٠,٠١٣,٢٩٣)	(١٢,١٢٢,٠٠٢)	(٢/٢١)
(٣٦١,٤١٣)	.	
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	(١٣)
(٩٧,٣٩٣)	(١٠,٠٠٠)	
.	.	
.	(١٢,٠٣٦)	
(٢٩,٢٠٨)	(٦٩٠)	
.	.	
٣,٨٨٦	٢,٢٩٣	(٢٥)
(٧٠٩,٥٧٤)	(١,٦٥٨,٤٤٠)	(٢٧)،(١٦)
(١٧,٥٦٧)	(١٩٨,٧٩٧)	(٢٦)
٧١,٧٩٦	(٢٨,١٦٤)	(١٨)
(٦٠٩,٦٤٥)	(١,٤٠٢,٠٩٠)	
(٢٤,٦٥١)	.	(٥)
.	.	(٦)
.	٤,٠٠٠	(٧)
.	.	
٩٠,٤٣٤	٢٤٧,٧٧٠	(٩)
٣٠٤,٠٢٩	١٩٤,٥١٥	
(٩٧٣,٢٢٤)	(٥٦٣,١٣٠)	(١٣)
(١,٢١٣,٠٥٧)	(١,٥١٨,٩٣٥)	
٢,٠٠٤,٦٩٩	٥,٩٠٧,٥٠٠	(١٠)
(٨٩,٢٩٦)	١٢,٠٣٦	
٢٢,٨٣٦	٣٦١,٤١٣	
٧٢٥,١٨٢	٤,٧٦٢,٠١٤	
(١,٣٢٠,٥١٨)	.	(٢-٣)،(١-٣)
.	.	
١٧١,١٨٩	٦٩٢	
٩٧,٢٩٤	١٠,٠٠٠	
(١,٠٥١,٩٣٥)	١٠,٦٩٢	
.	٦,٠٧٦,٩٦٠	(١٦)
(٥٢,٠٢٦)	.	
.	(١,٤٠٢)	(١٢)
.	(٩,٦٦٥,٤٦٧)	(١٥)
(٢٩,٤١٩)	(٤٧٤,٨٢٩)	(١٩)
١٧,٥٦٧	٥,٣٧٥	(٢٦)
(٦٣,٨٧٨)	(٤,٠٥٩,٣٦٣)	
.	.	
(٣٩٠,٦٣١)	٧١٣,٣٤٣	
٩٤٩,٢٨٣	٥٥٨,٦٥٢	(٣٢)
٥٥٨,٦٥٢	١,٢٧١,٩٩٥	(٣٢)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافى ارباح ( خسائر ) الفترة قبل الضرائب

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

اهلاكات الاصول الثابتة

ايرادات قطاع النشاط الفندقى

الزيادة في الإيرادات المستحقة - قطاع التجارة و المقاولات

المكون من المخصصات

ايرادات استثمارات متاحة للبيع

خسائر استثمارات متاحة للبيع

ايرادات استثمارات بغرض المتاجرة

ارباح (خسائر) رأسمالية

خسائر فروق العملة

أرباح (خسائر) تقييم استثمارات بغرض المتاجرة

ضرائب الدخل المدفوعة

فوائد دائنة

تعديلات نقدية لتسوية الارباح المرحلة

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

(الزيادة) النقص فى المخزون

(الزيادة) النقص فى اعمال تامة

(الزيادة) النقص فى العملاء وأوراق القبض

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

(الزيادة) النقص فى المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الاخرى

(الزيادة) النقص فى الإيرادات المستحقة لدى فندق الوطنية بالاس

(الزيادة) النقص فى المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الاخرى

متحصلات من ايرادات قطاع النشاط الفندقى

مقبوضات من استثمارات بغرض المتاجرة

متحصلات من إيرادات مستحقة من قطاع نشاط التجارة و المقاولات

صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

مدفوعات لشراء أصول ثابتة

مدفوعات فى مشروعات تحت التنفيذ

متحصلات من بيع أصول ثابتة

مقبوضات ( مدفوعات ) من استثمارات متاحة للبيع

صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

مقبوضات من اصدار اسهم راس المال

الزيادة النقص فى دائنون التوزيعات

الزيادة (النقص) فى البنوك الدائنة

توزيعات الأرباح المدفوعة

مدفوعات لسداد التزامات مزايا العاملين

فوائد بنكية محصلة

صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة التمويل

اثر التغييرات فى اسعار الصرف على النقدية وما فى حكمها

صافى الزيادة (النقص) فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة

النقدية وما فى حكمها فى بداية الفترة

النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٣٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ،

المدير المالي

نائب رئيس مجلس الإدارة العضو المنتدب

أ/ مصطفى عبد الستار محروس

أ/ أبو الحمد حامد عبد الغنى

رئيس مجلس الإدارة

أ/ ناصر إبراهيم أبو العيون

أ/ ناصر إبراهيم أبو العيون

أ/ ناصر إبراهيم أبو العيون

أ/ ناصر إبراهيم أبو العيون

أ/ ناصر إبراهيم أبو العيون

أ/ ناصر إبراهيم أبو العيون

أ/ ناصر إبراهيم أبو العيون



شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية ( شركة مساهمة مصرية )

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١ - نبذة 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 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 وواجه 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 باعمالها او التى قد تعاونها على تحقيق أغراضها فى مصر او فى الخارج كما يجوز لها ان تندمج فى الهيئات سالفه 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 وتنتهي في ٢٠١٢/١٢/٢ .  
وتم تجديد مدة الشركة خمسة وعشرون سنة أخرى تبدأ من ٢٠١٢/١٢/٣ وتنتهي في ٢٠٣٧/١٢/٢ .

٤/١ عنوان الشركة الرئيسى :

الدور الادارى 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 في ٢٠١٩/١٢/٣١ في ٢٠٢٠/٢/٢٠ 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 ٢٠١٩**

**٧/١ نبذة 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 إداره 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 اربعون ) 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 ( اربعة ) 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 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 ) اتعاب الإدارة الأساسية :**

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

**( ب ) اتعاب الادارة التشجيعية :**

بالإضافة إلى الأتعاب الأساسية 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 اضافي 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 اضافي بنسبه ٤ % من الزيادة من صافي ربح التشغيل .

**و خلال عام ٢٠١١ تم تعديل الحافز الاضافي كما يلي :**

في حالة تحقيق صافي ربح للتشغيل يزيد عن مبلغ ١,٣٥٠,٠٠٠ جنية مصرى ( مليون و ثلاثمائة وخمسون ألفاً جنيهاً مصرياً ) حتى مبلغ ٢,٥٠٠,٠٠٠ جنية مصرى ( اثنان مليون وخمسمائة ألفاً جنيهاً مصرياً ) يستحق لشركة الادارة حافز اضافي 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 اضافي 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 اكثر من المبالغ المودعة في 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 تتبقى من هذا الحساب عند انتهاء او انتهاء مدة التشغيل تلتزم 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 ٢٠١٩**

٢/٧/١ عقد الادارة الثاني عن الفترة من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ :

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

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

وفقاً للبند الثامن عشر من عقد ادارة 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 والمؤرخ في ٢٠٠٩/٦/١٥ ( عقد الإدارة الأول ) .

( ب ) **أتعاب الادارة :**

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

١- **أتعاب الادارة الاساسية :**

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

٢- **أتعاب الادارة التشجيعية :**

بالإضافة إلى الأتعاب الاساسية 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 ، واهلاكات الاصول الثابتة فيما عدا اهلاك المباني ) .

( ج ) **احتياطي الاحلال و التجديد :**

وفقاً للبند (٧) من عقد الادارة و التشغيل :

طبقاً للبند السابع من عقد ادارة و تشغيل الفندق المؤرخ في ٢٠١٤/٧/١ و عقد الإدارة المؤرخ في ٢٠١٧/٧/١ يتم استقطاع ٥ % سنوياً من إجمالي الإيرادات " 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 في 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 انهاء 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 يلي :

تكون حصة الطرف الثاني ٢% من صافي أرباح التشغيل القابلة للتوزيع في نهاية السنة المالية حتى تحقيق مبلغ ٣٠٠٠٠٠٠٠ جنيهه ( ثلاثة مليون جنيهه ) صافي أرباح وفيما يزيد عن مبلغ ٣٠٠٠٠٠٠٠ جنيهه ( ثلاثة مليون جنيهه ) حتى ٧٠٠٠٠٠٠٠ جنيهه ( سبعة مليون جنيهه ) تعدل النسبة من ٢% إلى ٥% وفيما يزيد من ٧٠٠٠٠٠٠٠ جنيهه ( سبعة مليون جنيهه ) إلى ٨٠٠٠٠٠٠٠ جنيهه ( ثمانية مليون جنيهه ) يستحق الطرف الثاني حافز إضافي قدره ١% عن مبلغ الزيادة وقدره مليون جنيهه وفيما يزيد عن ٨٠٠٠٠٠٠٠ جنيهه حتى ١٠٠٠٠٠٠٠٠ ( عشرة مليون جنيهه ) يستحق الطرف الثاني حافز إضافي بنسبة ٢% عن مبلغ الزيادة وقدره ٢٠٠٠٠٠٠٠ جنيهه ، كما يحصل الطرف الثاني 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 الثاني على نسبة ٥% من صافي الربح القابل للتوزيع بالإضافة إلى ١% من إجمالي الإيراد.

**شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية ( شركة مساهمة مصرية )**

**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩**

**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 اعداد و عرض القوائم المالية بالجنية المصرى و هي عملة التعامل للشركة .

يتم تسجيل المعاملات بالعملات الأجنبية اولياً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة .

يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية ، ويتم ادراج جميع الفروق بقائمة الدخل.

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

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

**٢/٢ الأصول الثابتة :**

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الاهلاك و الخسائر المتراكمة 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 والمقاولات :**

سنوات	نوع الاصل
٥٠	مباني وإنشاءات
١٠	ألات ومعدات
١٠	وسائل نقل و أنتقال
١٠	اثاث وتجهيزات
٤	أجهزة حاسب آلي

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

سنوات	نوع الاصل
٥٠	مباني وإنشاءات
١٠	الاثاثات
٥	اجهزة المطبخ
٥	اجهزة الحلوانى
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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٩**

**التكاليف اللاحقة على الاقتناء :**

يتم احتساب النفقات المتكبدة لاستبدال أى من مكونات الأصول الثابتة كبند 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 فى المستقبل ، يتم الاعتراف بأى ارباح او خسائر تنشأ عند استبعاد الاصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الاصل . 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 ( بالصافى 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 وتصل بها الى مرحلة الاتمام، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ وفقاً للتكلفة او صافى القيمة البيعية ايهما اقل .

**٥/٢ الاستثمارات :**

**١/٥/٢ استثمارات متاحة للبيع :**

هى اصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عن الاقتناء وغير مبنوية كقروض ومديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو 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 المحققة 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 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 ٢٠١٩**

**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 حت 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 بألأرباح او الخسائر فى قائمة الدخل .

**٦ / ٢ المخزون:**

تم جرد وتقييم المخزون بمعرفة إدارة الشركة على النحو التالى :

أ- **مخزن المفروشات :** 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 للفاوتورة 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 إثبات الائتمانات للمبالغ المستحقة السداد فى المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت او لم تتم المطالبة بها من قبل المورد .

**شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية ( شركة مساهمة مصرية )**

**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩**

**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 كاللتزام و مصروف و ذلك فقط عندما تكون الشركة ملتزمة بشكل ظاهر بانهاء 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 فى المستقبل وذلك فى حالة عدم قيام الموظفين باستخدام الأجازات بالكامل فى العام الحالى ولا يحق للموظفين الحصول على مدفوعات نقدية فى مقابل الأجازات التى لم تستخدم عند ترك الشركة.

**١٢/٢ الاعتراف بالإيراد:**

يتم الاعتراف بالإيراد الى المدى الذى تتوافر 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 يلى 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 ، وفى حالة البيع بالتقسيط يتم اثبات الإيراد فى حالة الايراد المحقق وما يقابله من تكاليف تخص العام ويتم ترحيل الباقي من الإيراد والباقي من التكلفة التى تخصه فى الحسابات المدينة والدائنة ويتم الإيضاح عن ذلك فى حينه .

**٢/١٢/٢ إيرادات الفندق :**

تتمثل إيرادات الفندق فى حصة الشركة من صافى ربح تشغيل فندق الوطنية بالاس (اسبوط) بعد خصم اتعاب الإدارة الاساسية واتعاب الإدارة التشجيعية المستحقة للشركة الدولية للتسويق و ادارة المنشآت السياحية طبقاً لعقد الإدارة بأستخدام مبدأ الاستحقاق وذلك وفقاً لميزانية فندق هيلتون لونج بيتش المعتمدة من مراقب حسابات الفندق.

**٣/١٢/٢ ايراد الايجار :**

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

**٤/١٢/٢ إيرادات الفوائد :**

يتم الاعتراف بإيراد 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 أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية ( شركة مساهمة مصرية )**

**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩**

**١٣/٢ المصروفات :**

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات الادارية و العمومية ، المصروفات الأخرى مع أدراجها 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 حكومي 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 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 او اكثر بعد الاعتراف الاولي بالأصل و اثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي او 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 قيمته 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 وافتراضات 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 ٢٠١٩**

**١٩/٢ النقدية وما فى حكمها :**

لغرض قائمة التدفقات فإن النقدية وما فى حكمها تشتمل 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 المصرى رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية .

**١/٢٠/٢ ضريبة الدخل :**

يتم تقييم اصول 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 باتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للاصل او الالتزام للاغراض الضريبية ( الأساس الضريبي ) و قيمتها المدرجة بالميزانية ( الأساس المحاسبى ) 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 ، و يتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذى 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 الأساس الضريبية المطبقة و بين الأساس المحاسبية التي يتم أعداد القوائم المالية طبقاً لها . يتم ادراج الضريبة الجارية و الضريبة المؤجلة كإيراد او مصروف فى قائمة الدخل للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة او حدث فى 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 فى 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 فى 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 فى 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.

**٢٢/٣ الأرقام المقارنة :**

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التغييرات فى العرض المستخدم فى العام الحالى.

شركة أسبوتو الإسلامية الوطنية للتجارة و التنمية شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتعلقة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

## ٣- الأصول الثابتة - بالاصناف:

## ١-٣ أصول قطاع التجارة و المقاولات:

صافي تكلفة الأصل في ٢٠١٨/١٢/٣١	صافي تكلفة الأصل في ٢٠١٩/١٢/٣١	مجموع الاهلاك في ٢٠١٩/١٢/٣١	مجموع الاهلاك في ٢٠١٩/١/١	مجموع الاهلاك في ٢٠١٩/١/١	تكلفة الأصل في ٢٠١٩/١٢/٣١	استيعادات الفترة	اضافات الفترة	تكلفة الأصل في ٢٠١٩/١٢/٣١	مجموع الاهلاك في ٢٠١٩/١/١	مجموع الاهلاك في ٢٠١٩/١٢/٣١	اهلاك الفترة	مجموع الاهلاك الاستيعادات	صافي تكلفة الأصل في ٢٠١٩/١٢/٣١	صافي تكلفة الأصل في ٢٠١٩/١٢/٣١
١,٠٠٩,١٦٩	١,٠٠٩,١٦٩	٠	٠	٠	١,٠٠٩,١٦٩	٠	٠	١,٠٠٩,١٦٩	٠	٠	٠	٠	١,٠٠٩,١٦٩	١,٠٠٩,١٦٩
٧,٠٤٦,٧١١	٦,٨٨٤,٠٩٧	١,٢٦٨,٧٤٠	١,١٠٦,١٢٦	١,١٠٦,١٢٦	٨,١٥٢,٨٣٧	٠	٠	٨,١٥٢,٨٣٧	٠	٠	٠	٠	٨,١٥٢,٨٣٧	٨,١٥٢,٨٣٧
١,٩٦٠	١,٦٩٦	٨,٤١٤	٨,١٥٠	٨,١٥٠	١٠,١١٠	٠	٠	١٠,١١٠	٠	٠	٠	٠	١٠,١١٠	١٠,١١٠
٢٤,٣٧٧	١,٨٧٧	٢٩١,١٢٣	٢٦٨,٦٢٣	٢٦٨,٦٢٣	٢٩٣,٠٠٠	٠	٠	٢٩٣,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٢٩٣,٠٠٠	٢٩٣,٠٠٠
٢١,٢٣٣	١٨,٧٠٨	١٥٠,١٧٨	١٤٧,٦٥٣	١٤٧,٦٥٣	١٦٨,٨٨٦	٠	٠	١٦٨,٨٨٦	٠	٠	٠	٠	١٦٨,٨٨٦	١٦٨,٨٨٦
١,٦٠٨	٣٩٥	٦٤,٩٢١	١,٢١٣	١,٢١٣	٦٥,٣١٦	٠	٠	٦٥,٣١٦	٠	٠	٠	٠	٦٥,٣١٦	٦٥,٣١٦
٨,١٠٥,٠٥٨	٧,٩١٥,٩٤٢	١,٧٨٣,٣٧٦	١,٥٩٤,٢٦٠	١,٥٩٤,٢٦٠	٩,٢٩٩,٣١٨	٠	٠	٩,٢٩٩,٣١٨	٠	٠	٠	٠	٩,٢٩٩,٣١٨	٩,٢٩٩,٣١٨

١/١/٣) لا توجد اى رهونات او قيود مفروضة على ملكية الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٢/١/٣) لا توجد اصول ثابتة معطلة مؤقتاً او متوقفة عن الاستخدام في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٣/١/٣) بلغت قيمة الأصول الثابتة المهيكلة نظرياً في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢٠٦٤٦٦ جنية مصري كما يلي:

البيان	جنية مصري
مبانى و انشاءات	٢٢,١٥١
الات و المعدات	٧,٤٧٠
وسائل نقل و انتقال	٨,٠٠٠
اثاث و تجهيزات	١٣٤,٢٨٨
اجهزة حاسب الي	٣٤,٥١٧
الاجملى	٢٠٦,٤٢٦

٤/١/٣) تم تخصيص الاهلاك ضمن قائمة الدخل عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ كما يلي:

البيان	جنية مصري
قيمة الاهلاكات الادارية	١٨٩١١٦
الاجملى	١٨٩١١٦

شركة أسبوط الاحلامية الوطنية للتجارة والتنمية شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات التمهيدية للقوائم المالية الدورية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

قطاع النشاط التشغيلي

صافي تكلفة الأصل في	صافي تكلفة الأصل في	مجموع اهلاك	اهلاك	مجموع اهلاك	مجموع اهلاك	مجموع اهلاك في	تكلفة الأصل في	استعدادات	إضافات من	إضافات من	إضافات	تكلفة الأصل في	البيانات
٢٠١٨/٢/٢٨	٢٠١٩/٢/٢٨	الاستعدادات	الفترة	الاستعدادات	الفترة	٢٠١٩/١/١	٢٠١٩/٢/٢٨	الفترة	التشويق	المشروعات	الشركة	٢٠١٩/١/١	البيانات
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
٦,١٠٢,٢١٦	٦,١٠٢,٢١٦	٠	٠	٠	٠	٠	٦,١٠٢,٢١٦	٠	٠	٠	٠	٠	الاراضي
١٩,٨١٤,٧٩٥	١٩,٣٧٧,٣٠٢	٠	٤٥٠,٤١٣	٠	٦,٠٠٥,٣٦٤	٦,٠٠٥,٣٦٤	٢١,٨٢٨,٠٧٩	٠	٧,٩٢٠	٠	٠	٢١,٨٢٠,١٥٩	المباني
١,٣٢٦,٢٠٥	١,٠١١,٦٧٩	٠	٢٤١,٤٢١	٠	١,١٤٨,٦٠٩	١,١٤٨,٦٠٩	٢,٤٠١,٧٠٩	٠	٢٦,٨٩٥	٠	٠	٢,٣٧٤,٨١٤	الاتات
١٤,٧٧٧	٩,٠٤١	٠	٥,٧٣٦	٠	٣٦٣,١١٧	٣٦٣,١١٧	٣٧٨,٣٩٤	٠	٠	٠	٠	٣٧٨,٣٩٤	اجهزة المطبخ
٩	٩	٠	٠	٠	٤٥٠,٢٥٤	٤٥٠,٢٥٤	٤٥٠,٢٦٣	٠	٠	٠	٠	٤٥٠,٢٦٣	اجهزة حلواني
١,٥٧١,٠١٩	١,٥٦٦,١٢٧	٢,٩٧٨	٣٠٠,٤٩١	١,٣٦٩,٣٤٥	١,٣٦٩,٣٤٥	١,٣٦٩,٣٤٥	٣,٢٢٢,٩٨٥	٢,٩٨٠	٢٩٥,٦٠١	٠	٠	٢,٩٤٠,٣٦٤	اجهزة التشويق
٢٥,٧١٦	٢٠,٦٨٨	٠	٥,٠٢٨	٠	١٠٦,٢٢٤	١٠٦,٢٢٤	١٣١,٩٤٠	٠	٠	٠	٠	١٣١,٩٤٠	اجهزة كمبيوتر وبرامج
٧١٩,٧٩٢	٨٦١,٠٤٢	٠	١٢٨,٥٢١	٠	٤٣٥,٢٢٦	٤٣٥,٢٢٦	١,٤٢٤,٧٩٩	٠	٢٦٩,٧٧١	٠	٠	١,١٥٥,٠٢٨	تجهيزات
٣١,٩١٣	٢٧,٠٢٧	٠	٤,٨٧٦	٠	٣٠,٢٥٧	٣٠,٢٥٧	٦٢,١٧٠	٠	٠	٠	٠	٦٢,١٧٠	عدداوات
١٠٠,٣٨٦	٧٠,٥١٨	٠	٢٩,٨٦٨	٠	١٩٨,٣٠٩	١٩٨,٣٠٩	٢٩٨,٦٩٥	٠	٠	٠	٠	٢٩٨,٦٩٥	مفصلة
٣,٩٧٥,٥٩٧	٣,٥٤٩,٩٤١	٠	٤٢٥,٦٥٦	٠	٢٨٠,٩٧٢	٢٨٠,٩٧٢	٤,٢٥٦,٥٦٩	٠	٠	٠	٠	٤,٢٥٦,٥٦٩	اجهزة اطفاء قلاني
٣٣,٥٨٢,٤٢٥	٣٢,٥٩٠,٦٠٠	٢,٩٧٨	١,٥٩٢,٠١٠	٦,٣٨٨,١٨٧	٦,٣٨٨,١٨٧	٦,٣٨٨,١٨٧	٤٠,٥٦٧,٨١٩	٢,٩٨٠	٦٠٠,١٨٧	٠	٠	٣٩,٩٧٠,٦١٢	الاجمالي

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٩ تم فصل بند الاراضي والبالغ قيمتها ٦١,٢٢٦/٢٠١٩ جنية حيث كانت مدرجة بالخطا ضمن بند المباني عن السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١١ وتم تعديل الاهلاك وعرض الاهلاك عن تلك السنوات

لا توجد ايرادات او قيود مفروضة على ملكية الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

لا توجد أصول ثابتة معطلة مؤقتا او متوقفة عن الاستخدام في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

لا توجد أصول ثابتة مملوكة بغيرنا في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

تم تخصيص الاهلاك ضمن قائمة الدخل عن الأتي عشر شهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ كما يلي:

البيان	جنية مصري
قيمة الاهلاكات التشغيلية	١٥٩٢٠,١٠
الاجمالي	١٥٩٢٠,١٠

## شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية ( شركة مساهمة مصرية )

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

## ٤ - الاستثمارات :

## ١/٤ استثمارات متاحة للبيع :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	نسبة المساهمة	اسم الشركة
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٢,٧٥٧,٠١٢	٣,٣٢٣,٢٦٧	%٨.٨٤	القاهرة للاستثمارات و الأوراق المالية
٣٦٥,٠٩٧	٣٦٥,٠٩٧	%٨.٠	القاهرة الوطنية لتداول الأوراق المالية
٣٨٣,٥٠١	٣٨٣,٥٠١	%١٢.٠٦	الإسماعيلية الوطنية للاستثمار العقاري
١٤٠,٧٥٩	١٤٠,٧٥٩	%٨.٧٢	كفر الشيخ للأمن الغذائي
١٨١,١٥٢	٢١١,١٦٩	%٠.٧٥	العقارية للبنوك الوطنية للتنمية
١٧,٢١٩,٩٥٤	١٧,٢١٩,٩٥٤	%١٥.٧٤	الوطنية للتجارة و التنمية ( انتاد )
١٢,٩٤٠,٩٩٢	١٢,٩٤٠,٩٩٢	%١٩.٧٦	أسبوط للتنمية الزراعية
١٦٩,٤٠٠	١٦٩,٤٠٠	-	الوطنية للزجاج والبلور
٣٤,١٥٧,٨٦٧	٣٤,٧٥٤,١٤١		الاجمالي
-	-		يخصم: الانخفاض فى الاستثمارات
٣٤,١٥٧,٨٦٧	٣٤,٧٥٤,١٤١		الصافى

## ٢/٤ استثمارات بغرض المتاجرة :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	سعر التقييم	عدد الأسهم	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى			
٣٥,٦٨٧	٣٥,٦٨٧	٤٠,٦٠	٨٧٩	الولمبيك جروب للاستثمارات المالية
١٤٨,١٦٣	١٤٥,٨٧٠	١٠,٠٦	١٤,٥٠٠	المهندس للتأمين
١٨٣,٨٥٠	١٨١,٥٥٧			الاجمالي

## ٥ - المخزون:

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٧٩,٣٥٨	٤٧٩,٣٥٨	١/٥ قطاع النشاط الفندقى :
٧٢,٩٩٢	٧٢,٩٩٢	مخزن مفروشات الفندق
٥٥٢,٣٥٠	٥٥٢,٣٥٠	مخزن أدوات المطبخ والمطعم للفندق
٥٥٢,٣٥٠	٥٥٢,٣٥٠	الاجمالي

## شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية ( شركة مساهمة مصرية )

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

## ٦ - أعمال تامة:

يتمثل هذا البند فيما يلي :

الرصيد في	المضاف	المحول للأصول	المباع	الرصيد في	البيان
٢٠١٩/١/١	حتى الفترة	حتى الفترة	خلال الفترة	٢٠١٩/١٢/٣١	
٥,٧٧٨,٥١٩	-	-	٢٠١٩	٥,٧٧٨,٥١٩	١/٦ قطاع التجارة والمقاولات : مشروع الهابي لاند
٢,٣٣٧,٥٠٠	-	-	-	٢,٣٣٧,٥٠٠	مساحة ٥٥٠ متر برج الوطنية
٨١,٢٩٣	-	-	-	٨١,٢٩٣	٣ محلات بمول الوطنية
٨,١٩٧,٣١٢	-	-	-	٨,١٩٧,٣١٢	الاجمالي

## ٧ - عملاء وأوراق قبض - بالصافي:

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٣٥,١٩٩	١٣١,١٩٩	عملاء
-	-	أوراق قبض
١٣٥,١٩٩	١٣١,١٩٩	الاجمالي
-	-	يخصم :
-	-	الانخفاض في العملاء
١٣٥,١٩٩	١٣١,١٩٩	الصافي

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية ( شركة مساهمة مصرية )

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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	٢٠١٩/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣٨٨,٣٦٨	(٣٢,١٧٩)
الرصيد اول العام	
يضاف :	
١,٠٣٠,٧٥٣	١,٢٣٥,٨٣٦
المكون خلال الفترة من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١	
يخصم :	
(١,٤٥١,٣٠٠)	(٦٠٠,١٨٧)
المستخدم خلال الفترة ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١	
(٣٢,١٧٩)	٦٠٣,٤٧٠
٣٢,١٧٩	-
الرصيد خلال الفترة	
المحول إلى المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى	
صفر	٦٠٣,٤٧٠
الرصيد في نهاية المدة	

١/٨ تتمثل حركة المكون لاحتياطي الإحلال والتجديد للمفروشات و المعدات للفندق في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٦٠٣,٤٧٠ جنيه مصرى .

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية ( شركة مساهمة مصرية )

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
		<u>١/٩ قطاع التجارة والمقاولات :</u>
		مصروفات مدفوعة مقدماً
٥١,٢٥٠	٥٠,١٥٠	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
١,٣٢٥,١٤٨	١,٣٢٥,٧٦٩	مصلحة ضرائب - ضرائب الشركات المساهمة - مسدد تحت الحساب
٩٦,٣١٤	٩٦,٣١٤	شركة القاهرة الوطنية لتداول الأوراق المالية
٤٤٢	٤٤٢	شركه الوطنية للتجارة و التنمية (انتاد-١)
٤٣٨,٣٠٣	٤٣٨,٣٠٣	شركه الوطنية للتجارة و التنمية (انتاد-٢)
٥٤٧,٩٥٠	٥٤٧,٩٥٠	أخرى
٤,٧٨٧	١٥,٠٠٠	
		<u>٢/٩ قطاع النشاط الفندقى :</u>
		مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٢٥٧,٥٠٤	٣٦٦,٠٠٤	
<u>٢,٧٢١,٦٩٨</u>	<u>٢,٨٣٩,٩٣٢</u>	الاجمالى
		<u>يخصم :</u>
		الانخفاض فى الأرصدة المدينة الأخرى
(٩٥٠,٠٠٠)	(٩٥٠,٠٠٠)	
<u>١,٧٧١,٦٩٨</u>	<u>١,٨٨٩,٩٣٢</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 .

## شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية ( شركة مساهمة مصرية )

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

		١٠ - الإيرادات المستحقة :	
		يتمثل هذا البند فيما يلي :	
		البيان	
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	١/١٠	قطاع التجارة والمقاولات :
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٣,٥٧٠	-		إيراد مخزن بدروم أبراج الوطنية
٢٩٤,٩٩٣	-		إيرادات كنتاكي
٢٩,٢٥٠	-		إيراد جراج الوطنية
٣٣,٦٠٠	-		إيراد إيجار المؤسسة المصرفية
<u>٣٦١,٤١٣</u>	<u>-</u>		اجمالي قطاع التجارة و المقاولات
=====	=====		
٢,٢٨٠,٦٧٠	٨,٩٥٤,٤٨٢	٢/١٠	قطاع النشاط الفندقى :
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الرصيد اول العام
٨,٩٨٢,٥٤٠	١٠,٨٨٦,١٦٦		نصيب الشركة المالكة فى صافى ارباح الفترة من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١
(٢,٠٠٤,٦٩٩)	٥,٩٠٧,٥٠٠		يخصم : المسدد خلال الفترة
<u>٩,٢٢٥,٥١١</u>	<u>١٣,٩٣٣,١٤٩</u>		الرصيد قبل التسويات
(٧١,٩٥٢)	-		يضاف (يخصم) التسويات :
-	(٢١٢,٤٧٧)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٢٥٧,٥٠٤)	(٣٦٦,٠٠٤)		مدفوعات خلال الفترة - لسداد التزامات طرف الشركة المالكة
١٤,٧٥٥	١٩٣,٤١٩		ضرائب خصم المتبع
-	-		فوائد دائنة
(١٧,٨٨٢)	(٢٠,٥٦١)		ضرائب مبيعات - قيمة مضافة
٨,٢٥١	٥,٣٥٥		فواتير ضيافة
٢٠,٣٠٣	٣٣,١٦٨		تسويات اخرى
			إيرادات أخرى
<u>٨,٩٥٤,٤٨٢</u>	<u>١٣,٥٦٦,٠٤٩</u>		اجمالي قطاع النشاط الفندقى
=====	=====		
<u>٩,٣١٥,٨٩٥</u>	<u>١٣,٥٦٦,٠٤٩</u>		الاجمالي
=====	=====		



شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية ( شركة مساهمة مصرية )

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٣ - المخصصات :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٩/١/١	البيان
٥,٤٥٠,٨٧٠	-	١,٥٠٠,٠٠٠	٣,٩٥٠,٨٧٠	قطاع التجارة والمقاولات :
				مخصص مطالبات ضريبية
٥,٤٥٠,٨٧٠	-	١,٥٠٠,٠٠٠	٣,٩٥٠,٨٧٠	الاجمالي

١٤ - المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	١/١٤ مصروفات المستحقة :
١٨,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	١/١/١٤ قطاع التجارة والمقاولات :
		أتعاب مراقب الحسابات
		٢/١٤ أرصدة دائنة أخرى :
		١/٢/١٤ قطاع التجارة والمقاولات :
٥١	٢,١١٣	مصلحة الضرائب - ضرائب كسب العمل
١٦,٠٠٥	٤٢٧	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم للغير
١١٩	١١٩	مصلحة الضرائب - ضرائب الدمغة
٥٩٣	٥٩٣	ضريبة القيمة المضافة
٧,٩١٦	٩,٤٨٤	هيئة التأمينات الاجتماعية
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
٦,١٤٩	٦,٢٧٥	غياب وجزاءات
-	٧٢,٨٠٠	إيجارات مقدمة
٢٢١,٧٠٠	٢٤٠,٥٠٠	تأمين إيجارات
١٢٢,٧١٥	-	تأمين أعمال شركة الشروق
-	٢٢٢	بوليصة تأمين
١٣٤,٥٩٨	٢,٩٩٨	شركة فاير كاسل
٢٤٠	٢٤٠	ممدوح على يوسف
-	٣٠,٠٠٠	تأمين مناقصات
٩٥,٦٨٦	-	تأمين أعمال شركة فاير كاسل
٧٧,٤٨٩	٧,٤٨٩	تأمين أعمال الشركة الوطنية لمكافحة الحريق
٣٣,٠٣٧	-	تأمين أعمال الجمعية التعاونية للتشييد والبناء
٣٢,١٧٩	-	المحول من المستحقات قصيرة الأجل لدي فندق الوطنية بلاس (F.F & E)
-	٣٦,٧٥٦	رسوم التكافل
١,١٧٩,٤٧٥	٥٨٤,١٦٦	الاجمالي

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية ( شركة مساهمة مصرية )

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٥ - التزامات ضريبية جارية

تتمثل الالتزامات الضريبية الجارية البالغ رصيدها مبلغ ١,٨٩٠,١٢٢ جنيه مصري في ٣١/١٢/٢٠١٩ (مقابل مبلغ ١,٦٦١,٢١٨ جنيه مصري في ٣١/١٢/٢٠١٨) في ضريبة الدخل المستحقة على الشركة و ذلك وفقاً لما هو وارد بالاقرار الضريبي الخاص بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و لائحة التنفيذية ( ايضاح رقم ٢٨ ) .

١٦ - رأس المال :

١/١٦ رأس المال المرخص به :

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

٢/١٦ رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل :

حدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٦٦,٨٤٦,٥٣٠ جنيه مصري ( ستة وستون مليون وثمانمئة ستة وأربعين ألف وخمسمائة وثلاثون جنيهاً ) موزعة على ٦,٦٨٤,٦٥٣ سهماً ( ستة ملايين وستمائة أربعة وثمانون ألف وستمائة ثلاثة وخمسون سهماً ) قيمة السهم ١٠ جنيهات ( عشرة جنيهات ) وجميع الأسهم نقدية مدفوعة بالكامل .

و يتمثل تحليل رأس المال على النحو التالي :

البيانات

عدد الاسهم	نسبة المشاركة	
٢,٦٧٣,٧٢٣ سهم	%٤٠,٠٠	مصرف أبو ظبي الإسلامي
١,٥٦٠,٩٠٠ سهم	%٢٣,٣٥	القاهرة الوطنية للاستثمار وتداول الأوراق المالية
١,٠٤٩,٣٧٦ سهم	%١٥,٦٩	عمرو إبراهيم أبو العيون
١,٤٠٠,٦٥٤ سهم	%٢٠,٩٦	متنوعون
<u>٦,٦٨٤,٦٥٣ سهم</u>	<u>% ١٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>
=====	=====	

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية ( شركة مساهمة مصرية )

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٧ - الأرباح المرحلة:

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رصيد أول العام للأرباح المرحلة
٥,٨١٣,٩٦٦	٨,٩٦٥,٧٨٨	<b>يضاف :</b>
٣,٢٤٢,١٣٣	٥,٩٥٥,٨٨١	ارباح العام السابق
(١٦٢,١٠٧)	(٢٩٧,٧٩٤)	<b>يخصم :</b>
٨,٨٩٣,٩٩٢	١٤,٦٢٣,٨٧٥	المحول الى الاحتياطي القانوني
		رصيد الأرباح المرحلة آخر الفترة قبل التعديل
		<b>يضاف - يخصم :</b>
٧١,٧٩٦	(٢٨,١٦٤)	تسويات سنوات سابقة
-	-	فرق ضريبة الدخل
-	-	فرق الضريبة المؤجلة
		<b>يخصم :</b>
-	(٨٥٣,٨٧٦)	توزيعات أرباح حصة العاملين + حصة مجلس الإدارة
-	(٨,٨١١,٥٩١)	حصة المساهمين
٨,٩٦٥,٧٨٨	٤,٩٣٠,٢٤٤	رصيد الأرباح المرحلة بعد التعديل

١٨ - التزامات مزايا العاملين :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	١/١٨ قطاع التجارة والمقاولات :
٣,٤٤١,٠٠٨	٣,٨١١,٥٨٩	رصيد أول العام
٤٠٠,٠٠٠	-	<b>يضاف :</b>
(٢٩,٤١٩)	(٤٧٤,٨٢٩)	مساهمة الشركة خلال الفترة
٣,٨١١,٥٨٩	٣,٣٣٦,٧٦٠	<b>يخصم :</b>
		المدفوعات خلال الفترة
		الإجمالي

## شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية ( شركة مساهمة مصرية )

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

## ١٩ - أرباح (خسائر) تقييم استثمارات متاحة للبيع :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٤٤٥,٨٨٢)	٥,٣٩٤,٠٤٧	أرباح (خسائر) تقييم استثمارات متاحة للبيع أول المدة
٧,٢١٢,٨٢٦	٦٢٢,١٠١	أرباح تقييم استثمارات متاحة للبيع
(١,٣٧٢,٨٩٧)	(٢٥,٨٢٩)	خسائر تقييم استثمارات متاحة للبيع
٥,٣٩٤,٠٤٧	٥,٩٩٠,٣١٩	الإجمالي
=====	=====	

## ٢٠ - إيرادات النشاط :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٨/١/١	٢٠١٩/١/١	البيان
من ٢٠١٨/١٢/٣١ الى	من ٢٠١٩/١٢/٣١ الى	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٠,٠١٣,٢٩٣	١٢,١٢٢,٠٠٢	١/٢٠ قطاع التجارة والمقاولات :
١٠,٠١٣,٢٩٣	١٢,١٢٢,٠٠٢	٢/٢٠ قطاع النشاط الفندقى :
=====	=====	حصة الشركة فى إيرادات فندق الوطنية بالاس - أسيوط
		الإجمالي

## ٢١ - تكاليف إيرادات النشاط :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٨/١/١	٢٠١٩/١/١	البيان
من ٢٠١٨/١٢/١٣ الى	من ٢٠١٩/١٢/٣١ الى	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١,٣٩٩,٧٨٩	١,٥٩٢,٠١٠	١/٢١ قطاع التجارة والمقاولات :
١,٣٩٩,٧٨٩	١,٥٩٢,٠١٠	٢/٢١ قطاع النشاط الفندقى :
=====	=====	اهلاكات الأصول الثابتة لفندق الوطنية بالأس - أسيوط
		الإجمالي

## شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية ( شركة مساهمة مصرية )

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

## ٢٢ - مصروفات عمومية وإدارية :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

## البيان

من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٩/١/١	١/٢٢ قطاع التجارة و المقاولات :
٢٠١٨/١٢/٣١ الى	٢٠١٩/١٢/٣١ الى	اجور و مرتبات
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	رسوم
١,٤٠٤,٩٥٤	١,٣٥١,١١٧	مصروفات سيارات
٣١٥,٩٧١	٢٧١,٨٤٤	مصروفات صيانه
٢٣,٥٩٥	٢٢,٤٧٨	انتعاب
٩٤,١٧٠	١٤,٤١١	كهرباء وتليفون و مياه وبريد وغاز
٣٨,٥٠٠	٢٤,٢٠٠	أدوات كتابية
٣٠,١٩٩	٢٠,١٧٢	ضريبة عقارية
-	٢,٧٣٧	مصروفات بنكية
٦٤٠	٢٠,٤٨٠	نقل وانتقال
٤,٠٨٥	٨,٢١٥	مصروفات زراعية
٢٦,٨٢٢	٣٣,٤٨٤	مصاريف نشر
٥١,٠٤٨	٦٢,٩٩٠	موقع الشركة علي النت
٣٦,٠٠٠	٥٦,٥٠٠	إهلاك الأصول الثابتة
-	٣,٢٩٦	تبرعات
١٩٢,٥٥٥	١٨٩,١١٦	مصروفات اخرى
١٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	
١٧٣,٩٤٦	٨٨,٣٥٩	
<u>١,٤٠٢,٤٨٥</u>	<u>٢,١٨٩,٣٩٩</u>	الاجمالي
=====	=====	

## ٢٢ - إيرادات متنوعة :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

## البيان

من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٩/١/١	١/٢٢ قطاع التجارة و المقاولات :
٢٠١٨/١٢/٣١ الى	٢٠١٩/١٢/٣١ الى	إيجار بنك المؤسسة المصرفية
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	إيجار مطعم كنتاكي
٣٧٢,٤٠٠	٤٠٦,٠٠٠	إيجار وحدة إدارية بالدور الإداري ملك للشركة
١,٤٣٥,١٧٦	٩٦٠,٠٠٠	إيجار مخازن بدروم أبراج الوطنية
٨٣,٧٥٦	١١١,٦٠٠	إيجار جراج الوطنية
١٩,٥١٣	١٧,٧٢٠	إيجار محلات بمول الوطنية
٤٨٨,٤٨٠	٤٧٢,٠٨٠	إيرادات زراعية
٥٠,٥٥٠	٥٧,٣٣٠	إيرادات إيجار محل رقم ٣٢ بالمول
٩٩,٤٢٠	١٠٨,٣٩٠	إيرادات إيجار محل رقم ٤٦ بالمول
-	٧٦,٠٠٠	إيرادات أخرى
١١٥,٢٠٠	١١٥,٢٠٠	
٤,١١٥	٣٤,٤٧٦	
<u>٢,٦٦٨,٦١٠</u>	<u>٢,٣٥٨,٧٩٦</u>	الاجمالي
=====	=====	

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية ( شركة مساهمة مصرية )

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٤ - أرباح (خسائر) تقييم استثمارات بغرض المتاجرة:

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٩/١/١	
الى ٢٠١٨/١٢/٣١	الى ٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٣٢,٩٧٠)	(٢٦,٧١٨)	خسائر إعادة تقييم استثمارات بغرض المتاجرة
٢٩,٠٨٤	٢٤,٤٢٦	مقيدة بالبورصة
		أرباح إعادة تقييم استثمارات بغرض المتاجرة
		مقيدة بالبورصة
<u>(٣,٨٨٦)</u>	<u>( ٢,٢٩٢ )</u>	صافي خسائر تقييم استثمارات بغرض المتاجرة
=====	=====	

٢٥ - فوائد دائنة :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٩/١/١	
الى ٢٠١٨/١٢/٣١	الى ٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
-	-	إيرادات ودائع مصرف أبو ظبي الإسلامي (عملة أجنبية)
١,٧١٣	٤,١٤٢	أرباح الحساب الاستثماري
١,٠٠٩	١,٢٣٧	عائد استثمارى بنك ناصر
-	-	فوائد ودائع مصرف أبو ظبي الإسلامي - دولار
<u>١٤,٧٥٥</u>	<u>١٩٣,٤١٨</u>	١/٢٥ قطاع التجارة والمقاولات :
<u>١٧,٥٦٧</u>	<u>١٩٨,٧٩٧</u>	إيرادات ودائع لدى الفندق
=====	=====	الاجمالي

## شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية ( شركة مساهمة مصرية )

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

## ٢٦ - تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل :

من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٩/١/١	البيان
٢٠١٨/١٢/٣١ الى	٢٠١٩/١٢/٣١ الى	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٥,٩٥٥,٨٨١	٧,٢٢٢,٢٧٤	صافى الربح المحاسبي طبقاً لقائمة الدخل
		<b>يضاف الى صافى الربح المحاسبي :</b>
١,٥٩٢,٣٤٤	١,٧٨١,١٢٦	الإهلاك المحاسبي
١,٦٦١,٢١٨	١,٨٩٠,١٢٢	ضريبة الدخل
٣٣٣,٦٧٦	٢٣٢,٢٢٤	الضريبة المؤجلة
١,٠٠٠,٠٠٠	-	المخصصات
٤٢,٠٠٠	٧٤,٠٠٠	بدلات حضور مجلس الإدارة
-	٣٦,٧٥٦	إضافات أخرى
		<b>يخصم من صافى الربح المحاسبي :</b>
(٣,٠٧٥,٣٤٩)	٢,٨١٣,٢٣٣	الإهلاك الضريبي
(٩٧,٣٧٣)	٢٢,٠٣٦	الإعفاءات
(٢٩,٢٠٨)	٦٩٠	ارباح رأسمالية
<u>٧,٣٨٣,١٨٩</u>	<u>٨,٤٠٠,٥٤٣</u>	الوعاء الضريبي
% ٢٢,٥	% ٢٢,٥	نسبة الضريبة
<u>١,٦٦١,٢١٨</u>	<u>١,٨٩٠,١٢٢</u>	ضريبة الدخل الفعلية
-	-	<b>يضاف :</b>
		الضريبة المستحقة على إرباح التعامل فى الأوراق المالية بوقع ١٠ %
<u>١,٦٦١,٢١٨</u>	<u>١,٨٩٠,١٢٢</u>	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 ٢٠١٩

## ٢٧- الضريبة المؤجلة :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١,٥٩٢,٣٤٦	١,٧٨١,١٢٦	الاهلاك المحاسبى
(٣,٠٧٥,٣٤٩)	(٢,٨١٣,٢٣٣)	الاهلاك الضريبي
(١,٤٨٣,٠٠٣)	(١,٠٣٢,١٠٧)	فرق الاهلاك
%٢٢,٥	% ٢٢,٥	سعر الضريبة
(٣٣٣,٦٧٦)	(٢٣٢,٢٢٤)	ضريبة الدخل المؤجلة (التزام )
(١,٣٢٧,٤٣٤)	(١,٦٦٣,٨٨٨)	<b>يضاف :</b>
(٢,٧٧٨)	-	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة اول العام
(١,٦٦٣,٨٨٨)	(١,٨٩٦,١١٢)	تسويات على رصيد اول العام
=====	=====	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة نهاية الفترة
		<b>و تتمثل الالتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي :</b>

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣٠	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٤,١٣٨)	(٤,١٣٨)	عام ٢٠٠٥ - التزام
٦١٢	٦١٢	عام ٢٠٠٦ - أصل
١,٠٠٧	١,٠٠٧	عام ٢٠٠٧ - أصل
(٢٨٠)	(٢٨٠)	عام ٢٠٠٨ - التزام
(٧٩,٢٧٥)	(٧٩,٢٧٥)	عام ٢٠٠٩ - التزام
(١٧٠,٣٦٩)	(١٧٠,٣٦٩)	عام ٢٠١٠ - التزام
(١٣٠,٥٨٨)	(١٣٠,٥٨٨)	عام ٢٠١١ - التزام
(١٠٤,٠٤٨)	(١٠٤,٠٤٨)	عام ٢٠١٢ - التزام
(٦٧,٢٤٣)	(٦٧,٢٤٣)	عام ٢٠١٣ - التزام ( بعد التعديل )
(١٠٦,٨٦٨)	(١٠٦,٨٦٨)	عام ٢٠١٤ - التزام
(٢٢٦,١٦٨)	(٢٢٦,١٦٨)	عام ٢٠١٥ - التزام
١٠٠,٦١٥	١٠٠,٦١٥	عام ٢٠١٥ - أصل
(١٦٧,٤٠٧)	(١٦٧,٤٠٧)	عام ٢٠١٦ - التزام
(١,٦١٣)	(١,٦١٣)	عام ٢٠١٦ - التزام
(٣٧١,٦٧١)	(٣٧١,٦٧١)	عام ٢٠١٧ - التزام
(٣٣٣,٦٧٦)	(٣٣٣,٦٧٦)	عام ٢٠١٨ - التزام
(٢,٧٧٨)	(٢,٧٧٨)	عام ٢٠١٨ - التزام
-	(٢٣٢,٢٢٤)	عام ٢٠١٩ - التزام
(١,٦٦٣,٨٨٨)	(١,٨٩٦,١١٢)	اجمالى الالتزامات الضريبية المؤجلة
=====	=====	

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية ( شركة مساهمة مصرية )

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٨ - الموقف الضريبي :

١/٢٨ 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 :

متداولة أمام محكمة القضاء الإداري .

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 .

الفترة من عام ٢٠١٦ حتى عام ٢٠١٨ :

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

المقدمة وفقا لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

٢/٢٨ ضرائب كسب العمل :

تم الفحص والسداد حتى ١٢/٣١/١٩٩٤ ، كذلك تم الفحص من ١٩٩٥ حتى ٢٠٠٤ منظورة الآن أمام اللجنة الداخلية .

— تقوم الشركة بالسداد طبقا لدفاتر الشركة شهريا و بانتظام حتى تاريخ اعداد القوائم المالية .

وجاري فحص السنوات من ٢٠٠٥ حتى عام ٢٠١٦ .

٢/٢٨ 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 .

٤/٢٨ ضريبة الدمغة

تم الفحص و السداد حتى ٣١/١٢/٢٠١٠ .

السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٦ لم يتم الفحص .

٥/٢٨ ضريبة القيمة المضافة :

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

٦/٢٨ 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 ٢٠١٩

٢٩ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها:

١/٢٩ 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.

٢/٢٩ خطر سعر الفائدة :

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

٣/٢٩ 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 :

٢٠١٨/١٢/٣١

٢٠١٩/١٢/٣١

فائض(عجز)

فائض(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.

٤/٢٩ 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.

٥/٢٩ 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 .

٦/٢٩ 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 ٢٠١٩**

**٣٠ - نصيب السهم في أرباح الفترة :**

- تم زيادة عدد الأسهم إلى ٦,٦٨٤,٦٥٣ سهم في تاريخ ٢٠١٩/٨/٦ وذلك طبقاً للسجل التجارى للشركة.
- تم حساب نصيب السهم في صافى أرباح الفترة باستخدام طريقة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة و التى أصبحت خلال الفترة ٦,٣٢٣,٣٦٥ (مع الأخذ فى الاعتبار التوزيعات المستقبلية المقترحة لكلاً من حصة ارباح للعاملين و حصة أعضاء مجلس الادارة ) وذلك على النحو التالى :

		<u>اليــــــــــــــــان</u>	
	من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٩/١/١	
	الى ٢٠١٨/١٢/٣١	الى ٢٠١٩/١٢/٣١	
	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
	<u>توزيع مقترح</u>	<u>توزيع مقترح</u>	
	٥,٩٥٥,٨٨١	٧,٢٢٢,٢٧٤	صافى أرباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب
	-	-	<b>يخصم :</b>
	-	-	حصة ارباح للعاملين
	-	-	حصة أعضاء مجلس الادارة
	<hr/>	<hr/>	
	٥,٩٥٥,٨٨١	٧,٢٢٢,٢٧٤	
	٦,٠٧٦,٩٥٧	٦,٣٢٣,٣٦٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
	<hr/>	<hr/>	
	٠,٩٨	١,١٤	نصيب السهم في أرباح الفترة
	=====	=====	

**٣١ - النقدية وما في حكمها :**

يتمثل هذا البند فيما يلى :

		<u>اليــــــــــــــــان</u>	
	من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٩/١/١	
	الى ٢٠١٨/١٢/٣١	الى ٢٠١٩/١٢/٣١	
	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
	٤٧,٥٦٤	٢٨,٨٣٢	النقدية بالصندوق
	٥١١,٠٨٨	١,٢٤٣,١٦٣	حسابات جارية بالبنوك
	<hr/>	<hr/>	
	٥٥٨,٦٥٢	١,٢٧١,٩٩٥	الإجمالى
	=====	=====	

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية ( شركة مساهمة مصرية )

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

**٢٢ - المعاملات غير النقدية :**

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

**٢٣ - الإحداث هامة :**

تعرضت جمهورية مصر العربية منذ عام ٢٠١١ ، و كذلك النصف الثانى 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 الإحداث 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 الحالى ، فإن هذا التأثير سوف يظهر فى القوائم المالية المستقبلية . و يختلف حجم التأثير وفقاً للمدى المتوقع و الفترة الزمنية التى ينتظر عندها انتهاء هذه الإحداث و تأثيرها .

رئيس مجلس الإدارة

نائب رئيس مجلس الإدارة العضو المنتدب

المدير المالي



أ/ ناصر إبراهيم أبو العيون

أ/ أبو الحمد حامد عبد العنى

أ/ مصطفى عبد الستار محروص

