

شركة أسيوط الاسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
وتقرير مراقب الحسابات عليها

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (ش.م.م)

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة " أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية " شركة مساهمة مصرية خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والمتمثلة في المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا 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 الإلتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات 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 المنشأة . وتشمل عملية المراجعة أيضا 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 أساسا مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .

الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى لشركة " أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية " شركة مساهمة مصرية خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وعن أدائها المالى وتدققاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية 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 الوراده بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

القاهرة فى: ٢٠٢١ / ٢ / ٢٤

محاسبون ومراجعون قانونيون
دكتور/ هشام أحمد لبيب وشركاه TIAG
زميل جمعيه الضرائب المصرية
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٦٨
سجل بالبنك المركزى رقم ٢٢٥
س ٠٠ م ١٥١٣

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | إيضاح رقم | الأصول غير المتداولة |
|--------------------|-------------------|-----------|--|
| | | | الأصول الثابتة |
| ٧,٩١٥,٩٤٢ | ١٣,٤٤٠,٢١٧ | (١-٣) | صافي أصول قطاع التجارة و المقاولات |
| ٣٢,٥٩٠,٦٠٠ | ٣١,٢٠٠,٥٤٢ | (٢-٣) | صافي أصول قطاع النشاط الفندقى |
| ٤٠,٥٠٦,٥٤٢ | ٤٤,٦٤٠,٧٥٩ | (٣) | صافي تكلفة الاصول الثابتة |
| . | ٢,٨١٧,٥٠٠ | (٤) | مشروعات تحت التنفيذ |
| ٣٤,٧٥٤,١٤١ | ٣٧,٢٥٣,٥٦٩ | (١-٥) | استثمارات متاحة للبيع - بالصافي |
| ٧٥,٢٦٠,٦٨٣ | ٨٤,٧١١,٨٢٨ | | اجمالى الأصول غير المتداولة |
| | | | الاصول المتداولة |
| ٥٥٢,٣٥٠ | ٥٧١,٧٢٥ | (٦) | المخزون |
| ٨,١٩٧,٣١٢ | ٨١,٢٩٣ | (٧) | اعمال تامة |
| ١٣١,١٩٩ | ٢٠٨,٧٩٩ | (٨) | العلاء و اوراق القبض - بالصافي |
| ١٨١,٥٥٧ | ٣٥,٦٨٧ | (٢-٥) | استثمارات بغرض المتاجرة |
| ٦٠٣,٤٧٠ | ١,٥٢٩,٨١٥ | (٩) | المستحقات قصيرة الأجل لدى فندق الوطنية بالاس |
| ١,٨٨٩,٩٣٢ | ٨٥٧,٩٨٣ | (١٠) | المصروفات المدفوعة مقدما و الارصده المدينه الأخرى- بالصافي |
| ١٣,٥٦٦,٠٤٩ | ٧,٢٢٧,٦٩٤ | (١١) | الايرادات المستحقة |
| ١,٢٧١,٩٩٥ | ٢,١٤٦,٢٩٤ | (١٢) | النقدية بالصندوق ولدى البنوك |
| ٢٦,٣٩٣,٨٦٤ | ١٢,٦٥٩,٢٩٠ | | اجمالى الأصول المتداولة |
| ١٠١,٦٥٤,٥٤٧ | ٩٧,٣٧١,١١٨ | | اجمالى الأصول |
| | | | حقوق الملكية |
| ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | (١-١٦) | رأس المال المرخص به |
| ٦٦,٨٤٦,٥٣٠ | ٦٦,٨٤٦,٥٣٠ | (٢-١٦) | رأس المال المصدر و المكتتب فيه و المدفوع بالكامل |
| ٢,٥٣٢,٠١٦ | ٢,٨٩٣,١٣٠ | | احتياطي قانونى |
| ٨٧٧,٨٩٧ | ٨٧٧,٨٩٧ | | احتياطي عام |
| ٩٧,٢٣٧ | ٩٧,٢٣٧ | | احتياطي رسمالى |
| ٥,٩٩٠,٣١٩ | ٩,٢٥٧,٤٧٥ | (١٩) | فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع |
| ٤,٩٣٠,٢٤٤ | ١,٢٧٠,٩٨٥ | (١٧) | ارباح مرحلة |
| ٧,٢٢٢,٢٧٤ | ٨,١٧٢,٩٦٥ | | أرباح (خسائر) الفترة |
| ٨٨,٤٩٦,٥١٧ | ٨٩,٤١٦,٢١٩ | | اجمالى حقوق الملكية |
| | | | التزامات غير متداولة |
| ٣,٣٣٦,٧٦٠ | ٣,٣٣٦,٧٦٠ | (١٨) | التزامات مزايا العاملين |
| ١,٨٩٦,١١٢ | ٢,١٠٠,٩٨١ | (٢٩) | التزامات ضريبية مؤجلة |
| ٥,٢٣٢,٨٧٢ | ٥,٤٣٧,٧٤١ | | اجمالى التزامات غير متداولة |
| | | | الالتزامات المتداولة |
| ٥,٤٥٠,٨٧٠ | . | (١٣) | المخصصات |
| ٥٨٤,١٦٦ | ٦٨٦,٣٠٣ | (١٤) | المصروفات المستحقة و الأرصده الدائنة الأخرى |
| ١,٨٩٠,١٢٢ | ١,٨٣٠,٨٥٥ | (٢٨)،(١٥) | التزامات ضريبية جارية |
| ٧,٩٢٥,١٥٨ | ٢,٥١٧,١٥٨ | | اجمالى الالتزامات المتداولة |
| ١٣,١٥٨,٠٣٠ | ٧,٩٥٤,٨٩٩ | | اجمالى الالتزامات |
| ١٠١,٦٥٤,٥٤٧ | ٩٧,٣٧١,١١٨ | | اجمالى الالتزامات و حقوق الملكية |

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

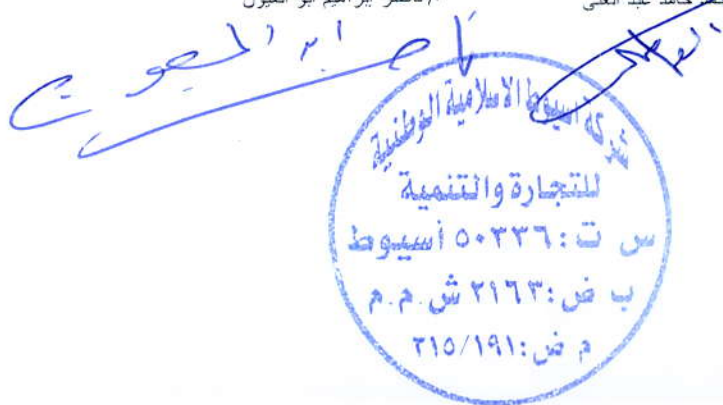
تقرير فحص محدود مرفق ،

تحريراً في ٢٠٢١ / ٢ / ٢٢

رئيس مجلس الإدارة
أ/ ناصر إبراهيم أبو العيون

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

المدير المالي
أ/ مصطفى عبد الستار محروس



شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

| ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | | |
|---------------|----------------|-------|---|
| الاجمالي | الاجمالي | | |
| من ٢٠١٩/١/١ | من ٢٠٢٠/١/١ | | |
| الى ٢٠١٩/٩/٣٠ | الى ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ايضاح | |
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | رقم | |
| ١٢,١٢٢,٠٠٢ | ١١,٣٤٥,٨٧٦ | (٢٠) | ايرادات النشاط |
| | | | يخصم: |
| ١,٥٩٢,٠١٠ | (١,٦٢٠,١٨١) | (٢١) | تكلفة ايرادات النشاط |
| ١٠,٥٢٩,٩٩٢ | ٩,٧٢٥,٦٩٥ | | مجمل الربح |
| | | | يخصم: |
| (٢,١٨٩,٣٩٩) | (٢,٧٤٩,٨٤٧) | (٢٢) | مصروفات عمومية وادارية |
| (١,٥٠٠,٠٠٠) | (٧٠٠,٠٠٠) | | مخصصات بخلاف الاهلاك |
| (٧٤,٠٠٠) | (٧٨,٠٠٠) | | رواتب وبدلات اعضاء مجلس الادارة |
| | | | يضاف: |
| ٢,٣٥٨,٧٩٦ | ٣,٠٢١,١٥٨ | (٢٣) | ايرادات متنوعة |
| ٦٩٠ | . | | ارباح رأسمالية |
| ٩,١٢٦,٠٧٩ | ٩,٢١٩,٠٠٦ | | ارباح (خسائر) التشغيل |
| | | | يضاف (يخصم): |
| . | ٢٨٨,٩٦٤ | (٢٤) | ارباح(خسائر) بيع استثمارات متاحه للبيع |
| | ٢٥,١٨٨ | (٢٥) | أرباح خسائر بيع استثمارات بغرض المتاجرة |
| (٢,٢٩٢) | ٧٩,٢٨٠ | (٢٦) | أرباح (خسائر) اعادة تقييم استثمارات بغرض المتاجرة |
| ١٠,٠٠٠ | ٦,٠٥٨ | | ايرادات استثمارات متاحه للبيع |
| ١٢,٠٣٦ | ١,٩٦٥ | | ايرادات استثمارات بغرض المتاجرة |
| ١٩٨,٧٩٧ | ٥٨٨,١٧٦ | (٢٧) | فوائد دائنة |
| ٩,٣٤٤,٦٢٠ | ١٠,٢٠٨,٦٣٧ | | صافى ربح الفترة قبل ضريبة الدخل و الضريبة المؤجلة |
| | | | يخصم: |
| (١,٨٩٠,١٢٢) | (١,٨٣٠,٨٥٥) | (٢٨) | ضريبة الدخل |
| (٢٣٢,٢٢٤) | (٢٠٤,٨١٧) | (٢٩) | ضريبة مؤجلة |
| ٧,٢٢٢,٢٧٤ | ٨,١٧٢,٩٦٥ | | صافى ربح الفترة بعد ضريبة الدخل و الضريبة المؤجلة |
| ١,١٤ | ١,٢٢ | (٣٢) | نصيب السهم خلال الفترة |
| إثني عشر شهرا | إثني عشر شهرا | | الفترة |

الايضاحات 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 الغنى

رئيس مجلس الادارة
أ / ناصر ابراهيم أبو العيول

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية
للتجارة والتنمية
س.ت: ٥٠٣٣٦ أسبوط
ب.ض: ٢١٦٣ ش.م
٢١٥ ١٩

ناصر ابراهيم أبو العيول

أبو الحمد حامد عبد الغنى

مصطفى عبد الستار محروس

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

| ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | |
|----------------|----------------|--|
| من ٢٠١٩/١/١ | من ٢٠٢٠/١/١ | |
| الى ٢٠١٩/١٢/٣١ | الى ٢٠٢٠/١٢/٣١ | |
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | إيضاح رقم |
| ٧,٢٢٢,٢٧٤ | ٨,١٧٢,٩٦٥ | ربح الفترة |
| | | الدخل الشامل الآخر : |
| ٠ | ٠ | فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية |
| ٥٩٦,٢٧٣ | ٣,٢٦٧,١٥٦ | فروق تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع |
| ٠ | ٠ | تغطية التدفق النقدى |
| | | يخصم : |
| ٠ | ٠ | ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى |
| ٥٩٦,٢٧٣ | ٣,٢٦٧,١٥٦ | مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة |
| ٧,٨١٨,٥٤٧ | ١١,٤٤٠,١٢١ | اجمالى الدخل الشامل عن الفترة |

الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٣٤) 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



شركة أسبوط الأعلامية الوطنية للتجارة والتنمية - شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

| الإجمالي | ارباح الفترة | أرباح مرحلة | صافي ارباح (مستدر) غير محققة من مشتريات متاحة للبيع | احتياطي رأسمالي | احتياطي عام | احتياطي قانوني | رأس المال المدفوع | عام ٢٠٢٠ | |
|-------------|--------------|-------------|---|-----------------|-------------|----------------|-------------------|---|------------|
| | | | | | | | | جنية مصري | جنية مصري |
| ٨٨,٤٩٦,٥١٧ | ٧,٢٢٢,٢٧٤ | ٤,٩٣٠,٢٤٤ | ٥,٩٩٠,٣١٩ | ٩٧,٢٣٧ | ٨٧٧,٨٩٧ | ٢,٥٣٢,٠١٦ | ٦٦,٨٤٦,٥٣٠ | رصيد ٢٠٢٠/١/١ | ٢٠٢٠/١/١ |
| . | (٧,٢٢٢,٢٧٤) | ٧,٢٢٢,٢٧٤ | | | | | | تحويل أرباح ٢٠١٩ الى الأرباح المرحلة | |
| . | | (٣٦١,١١٤) | | | | ٣٦١,١١٤ | | المحول الى الاحتياطي قانوني | |
| (٢,١١٣,٦٨٥) | | (٧,١١٣,٦٨٥) | ٣,٢٦٧,١٥٦ | | | | | تسويات على الأرباح المرحلة | |
| ٣,٢٦٧,١٥٦ | | | | | | | | أرباح تقييم استثمارات متاحة للبيع غير محققة | |
| (٤,٢٢٣,٥٦٤) | | (٤,٢٢٣,٥٦٤) | | | | | | تسويات ض من سنوات سابقة ١٩٩٣, ٢٠٠٤ | |
| (٤,١٢٣,١٧٠) | | (٤,١٢٣,١٧٠) | | | | | | توزيعات ارباح | |
| ٨,١٧٢,٩٦٥ | ٨,١٧٢,٩٦٥ | | | | | | | صافي ربح الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ | |
| ٨٩,٤١٦,٢١٩ | ٨,١٧٢,٩٦٥ | ١,٢٧٠,٩٨٥ | ٩,٢٥٧,٤٧٥ | ٩٧,٢٣٧ | ٨٧٧,٨٩٧ | ٢,٨٩٣,١٣٠ | ٦٦,٨٤٦,٥٣٠ | الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ |
| ٨٤,٢٩٤,٦٤٢ | ٥,٩٥٥,٨٨١ | ٨,٩٦٥,٧٨٨ | ٥,٣٩٤,٠٤٧ | ٩٧,٢٣٧ | ٨٧٧,٨٩٧ | ٢,٢٣٤,٢٢٢ | ٦٠,٧٦٩,٥٧٠ | عام ٢٠١٩ | ٢٠١٩/١/١ |
| . | (٥,٩٥٥,٨٨١) | ٥,٩٥٥,٨٨١ | | | | | | تحويل أرباح ٢٠١٨ الى الأرباح المرحلة | |
| . | | (٢٩٧,٧٩٤) | | | | ٢٩٧,٧٩٤ | | المحول الى الاحتياطي قانوني | |
| (٢٨,١٦٤) | | (٢٨,١٦٤) | | | | | | تسويات على الأرباح المرحلة | |
| ٥٩٦,٣٧٢ | | | ٥٩٦,٣٧٢ | | | | | أرباح تقييم استثمارات متاحة للبيع غير محقق | |
| ٦,٠٧٦,٩٦٠ | | | | | | | ٦,٠٧٦,٩٦٠ | زيادة رأس المال | |
| (٩,٦٦٥,٤٦٧) | | (٩,٦٦٥,٤٦٧) | | | | | | توزيعات ارباح | |
| ٧,٢٢٢,٢٧٤ | ٧,٢٢٢,٢٧٤ | | | | | | | صافي ربح الفترة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ | |
| ٨٨,٤٩٦,٥١٧ | ٧,٢٢٢,٢٧٤ | ٤,٩٣٠,٢٤٤ | ٥,٩٩٠,٣١٩ | ٩٧,٢٣٧ | ٨٧٧,٨٩٧ | ٢,٥٣٢,٠١٦ | ٦٦,٨٤٦,٥٣٠ | الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠١٩/١٢/٣١ |

شركة أسبوط الأعلامية الوطنية للتجارة والتنمية
رئيس مجلس الإدارة
أ/ ناصر إبراهيم أبو العيون
م. ف. ٢١٦٣ ش. ك. م.
٢١٥/١٩١ م. ف.

رئيس مجلس الإدارة
أ/ ناصر إبراهيم أبو العيون
م. ف. ٢١٦٣ ش. ك. م.
٢١٥/١٩١ م. ف.

المدير المالي
أ/ مصطفى عبد الفتاح محروس

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها؛

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

| ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | الإيضاح رقم | |
|----------------|----------------|-------------|--|
| من ٢٠١٩/١/١ | من ٢٠٢٠/١/١ | | |
| إلى ٢٠١٩/١٢/٣١ | إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ | | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | | |
| ٩,٣٤٤,٦٢٠ | ١٠,٢٠٨,٦٣٧ | | التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| | | | صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب |
| | | | تعديلات لمطابقة صافي أرباح (خسائر) الفترة مع التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية : |
| ١,٧٨١,١٣٦ | ١,٨٧٤,٤٣٥ | (١-٣)،(٢-٣) | اهلاكات الأصول الثابتة |
| (١٢,١٢٢,٠٠٢) | (١١,٣٤٥,٨٧٦) | (٢/٣١) | إيرادات قطاع النشاط الفندقي |
| . | (٦,١٥٠,٨٧٠) | (١٣) | المستخدم في المخصصات |
| ١,٥٠٠,٠٠٠ | ٧٠٠,٠٠٠ | (١٣) | المكون من المخصصات |
| . | (١,٩٦٥) | | إيرادات استثمارات بغرض المتاجرة |
| (١٠,٠٠٠) | (٢٨٨,٩٦٤) | (٢٤) | أرباح استثمارات متاحة للبيع |
| ٣,٢٩٣ | (٧٩,٢٨٠) | (٢٦) | أرباح إعادة تقييم استثمارات بغرض المتاجرة |
| (١٣,٠٣٦) | (٢٥,١٨٨) | (٢٥) | أرباح خسائر بيع استثمارات بغرض المتاجرة |
| (٦٩٠) | . | | أرباح (خسائر) رأسمالية |
| . | (٦,٠٥٨) | | إيرادات استثمارات متاحة للبيع |
| (١,٦٥٨,٤٤٠) | (٢,٠٥٣,٧٥٥) | (٢٨)،(١٥) | ضرائب الدخل المدفوعة |
| (١٩٨,٧٩٧) | (٥٨٨,١٧٦) | (٢٧) | فوائد دائنة |
| (٢٨,١٦٤) | (٦,٢٢٣,٥٦٣) | (١٧) | تعديلات نقدية لتسوية الأرباح المرحلة |
| (١,٤٠٢,٠٩٠) | (١٣,٩٨٠,٦٣٣) | | أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغييرات في الأصول و الالتزامات المتداولة |
| . | . | (٦) | (الزيادة) النقص في المخزون |
| . | . | (٧) | (الزيادة) النقص في أعمال تامة |
| ٤,٠٠٠ | (٧٧,٦٠٠) | (٨) | (الزيادة) النقص في العملاء وأوراق القبض |
| ٢٤٧,٧٧٠ | ١,٠٣١,٩٤٩ | (١٠) | (الزيادة) النقص في المصروفات المدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى |
| ١٩٤,٥١٥ | ١٨٣,٢٤٨ | (١١) | (الزيادة) النقص في الإيرادات المستحقة |
| (٥٦٣,١٣٠) | ١٠٢,١٣٦ | (١٤) | الزيادة (النقص) في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى |
| (١,٥١٨,٩٣٥) | (١٢,٧٤٠,٩٠٠) | | |
| ٥,٩٠٧,٥٠٠ | ١٦,٣٢٥,١٤٠ | (١١) | متحصلات من إيرادات قطاع النشاط الفندقي |
| ١٢,٠٣٦ | ٢٥٢,٣٠٣ | | مقبوضات من استثمارات بغرض المتاجرة |
| ٣٦١,٤١٣ | . | (١١) | متحصلات من إيرادات مستحقة من قطاع نشاط التجارة والمقاولات |
| ٤,٧٦٢,٠١٤ | ٣,٨٣٦,٥٤٣ | | صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل |
| | | | التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار |
| . | . | (١-٣)،(٢-٣) | مدفوعات لشراء أصول ثابتة |
| . | (٤٨٠,٠٠٠) | (٤) | مدفوعات في شروط تحت التنفيذ |
| ٦٩٢ | . | | متحصلات من بيع أصول ثابتة |
| ١٠,٠٠٠ | ١,٠٦٢,٧٥٠ | | مقبوضات (مدفوعات) من استثمارات متاحة للبيع |
| ١٠,٦٩٢ | ٥٨٢,٧٥٠ | | صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار |
| ٦,٠٧٦,٩٦٠ | . | | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل |
| . | . | (٢-١٦) | الزيادة النقص في دائنون التوزيعات |
| (١,٤٠٢) | . | | مقبوضات من إصدار اسهم رأس المال |
| (٩,٦٦٥,٤٦٧) | (٤,١٣٣,١٧٠) | (١٧) | الزيادة (النقص) في البنوك الدائنة |
| (٤٧٤,٨٢٩) | . | | توزيعات الأرباح المدفوعة |
| ٥,٣٧٥ | ٥٨٨,١٧٦ | (٢٧) | مدفوعات لسداد التزامات مزايا العاملين |
| (٤,٠٥٩,٣٦٣) | (٣,٥٤٤,٩٩٤) | | فوائد بنكية محصلة |
| . | . | | صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل |
| ٧١٣,٣٤٣ | ٨٧٤,٢٩٩ | | اثر التغييرات في أسعار الصرف على النقدية وما في حكمها |
| ٥٥٨,٦٥٢ | ١,٢٧١,٩٩٥ | (٣٣) | صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة |
| ١,٢٧١,٩٩٥ | ٢,١٤٦,٢٩٤ | (٣٣) | النقدية وما في حكمها في بداية الفترة |
| | | | النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة |



الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ،
 المدير المالي / مصطفى عبد الستار محروس
 نائب رئيس مجلس الإدارة العضو المنتدب / أمير الحمد حامد عبد الغنى

رئيس مجلس الإدارة / ناصر إبراهيم أبو العيون

ناصر العيون

أمير الحمد

مصطفى عبد الستار

شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠

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 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 والتقاوى والبذور وكافة المحاصيل الزراعية والقيام بكافة أعمال الاستيراد والتصدير والوكالات التجارية وواجه النشاط السياحى .

٢- تسويق وتجارة وتصدير القطن ومنتجاته وذلك 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 وذلك طبقاً للشريعة الإسلامية .

٥- يجوز للشركة ان يكون لها مصلحة او تشترك باى وجه من الوجوه مع الهيئات التى تزاوول 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 وذلك طبقاً لأحكام القانون و لائحته التنفيذية .

٦- تجارة المخصبات الزراعية .

٧- امتلاك وإدارة وتشغيل الفنادق السياحية .

٢/١ مدة الشركة :

خمسة و عشرون سنة تبدأ من ١٩٨٧/١٢/٣ وتنتهى فى ٢٠١٢/١٢/٢ .

وتم تجديد مدة الشركة خمسة وعشرون سنة أخرى تبدأ من ٢٠١٢/١٢/٣ وتنتهى 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 ٢٠٢٠/١٢/٣١ فى ٢٠٢١/٢/٢٤ طبقاً لقرار مجلس الادارة المنعقد فى ذلك التاريخ .

شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٧/١ نبذة عن الفندق :

فندق الوطنية بالاس - أسيوط (فندق ثلاثة نجوم) مملوك لشركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية) بنسبة ١٠٠ % (مائة في المائة) . ومدار بمعرفة الشركة الدولية للتسويق وإدارة المنشآت السياحية طبقاً لعقد الإدارة المؤرخ في ٢١ فبراير ٢٠٠٩ و مدة هذا العقد خمسة سنوات من ٢٠٠٩/٦/١٥ حتى ٢٠١٤/٦/١٤ قابله للتجديد بموافقة الطرفين و ذلك طبقاً للبند رقم (٢٠) من عقد تسويق وإدارة و تشغيل الفندق . و قد تم تشغيل الفندق رسمياً في ١٢ يناير ٢٠٠٩ (أول 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 (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 تنتهى في ٢٠١٧/٦/٣٠ مع الشركة الدولية للتسويق و إدارة المنشآت السياحية.

١/٧/١ عقد الإدارة الأول 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 الإدارة و التشغيل يستحق لشركة الإدارة ما يلي :

(أ) أتعاب الإدارة الاساسية :

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

(ب) أتعاب الإدارة التشجيعية :

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

و خلال عام ٢٠١١ تم تعديل الحافز الاضافى كما يلي :

فى حالة تحقيق صافي ربح للتشغيل يزيد عن مبلغ ١,٣٥٠,٠٠٠ جنية مصرى (مليون و ثلاثمائة و خمسون الفاً جنيهاً مصرياً) حتى مبلغ ٢,٥٠٠,٠٠٠ جنية مصرى (اثنان مليون و خمسمائة الفاً جنيهاً مصرياً) يستحق لشركة الإدارة حافز اضافى بنسبه ٣ % من الزيادة من صافي ربح التشغيل . و فى حالة تحقيق صافي ربح للتشغيل يزيد عن مبلغ ٢,٥٠٠,٠٠٠ جنية مصرى (اثنان مليون و خمسمائة الفاً جنيهاً مصرياً) يستحق لشركة الإدارة 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 اجمالى الإيرادات للسنة المالية الأولى ، و ٣ % من اجمالى الإيرادات للسنة المالية الثانية ، و ٣,٥ % من اجمالى الإيرادات للسنة المالية الثالثة ، و ٤ % من اجمالى 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 التى تقدمها شركة الإدارة و التى يتم الاتفاق عليها مع الشركة المالكة للإحلال و التجديد للمفروشات و المعدات ، و إذا كان قيمة الأصول المشتراة أكثر 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 أى مبالغ تبقى من هذا الحساب عند انتهاء او انتهاء مدة التشغيل تلتزم شركة الإدارة بدفعها للشركة المالكة .

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

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

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

وفقاً للبند الثامن عشر من عقد إدارة و تشغيل الفندق المورخ 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 والمورخ في ٢٠٠٩/٦/١٥ (عقد الإدارة الأول) .

(ب) أتعاب الإدارة :

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

١- أتعاب الإدارة الأساسية :

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

٢- أتعاب الإدارة التشجيعية :

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

(ج) احتياطي الاحلال و التجديد :

وفقاً للبند (٧) من عقد الإدارة و التشغيل :

طبقاً للبند السابع من عقد إدارة و تشغيل الفندق المورخ في ٢٠١٤/٧/١ و عقد الإدارة المورخ 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 فى 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 تلتزم شركة الإدارة 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 إليه فيما يلي :

تكون حصة الطرف الثاني ٢% من صافي أرباح التشغيل القابلة للتوزيع فى 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 أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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 الاجنبية :

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

يتم تسجيل المعاملات بالعملات الاجنبية اولياً باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملة .

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

يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأجنبية و التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام اسعار الصرف السائدة فى 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 المبانى و المعدات . و بالمثل ، عند اجراء فحص شامل يتم الاعتراف بتكاليفه فى حالة الوفاء بشروط الاعتراف بالقيمة الدفترية للمبانى و المعدات كاحلال . و يتم الاعتراف بجميع تكاليف الاصلاح و الصيانة الاخرى فى قائمة الدخل عند تحققها .

يبدأ اهلاك الأصل 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 :

| سنوات | نوع الاصل |
|-------|--------------------|
| ٥٠ | مبانى و إنشاءات |
| ١٠ | ألات و معدات |
| ١٠ | وسائل نقل و أنتقال |
| ١٠ | اثاث و تجهيزات |
| ٤ | أجهزة حاسب آلى |

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

| سنوات | نوع الاصل |
|-------|-----------------------|
| ٥٠ | مبانى و إنشاءات |
| ١٠ | الإثاثات |
| 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 ٢٠٢٠

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 اهلاؤها 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 الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل .
يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول و الأعمار الإنتاجية لها و طرق اهلاؤها في نهاية كل فترة .

اضمحلال الأصول الثابتة :

تقوم الشركة بشكل دورى فى 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 فى 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 (بالاصافى بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة . و يتم اثبات الرد فى أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل .

٤/٢ مشروعات تحت التنفيذ :

تشتمل المشروعات تحت التنفيذ على تكلفة اقتناء الاراضى و تكاليف المباني 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 مشنقة 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 فى 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 بالنكلفة 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 الضرة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠**

٢/٥/٢ استثمارات فى شركات بغرض المتاجرة :

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

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

هى 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 بأستخدام طريقة سعر العائد الفعلى مخصصا منها خسائر الاضمحلال فى القيمة . ويتم الاعتراف بألارباح او الخسائر فى قائمة الدخل .

٦ / ٢ المخزون :

تم جرد وتقييم المخزون بمعرفة إدارة الشركة على النحو التالى :
أ - **مخزن المفروشات :** على اساس التكلفة بأستخدام (طريقة المتوسط المتحرك) او صافى القيمة البيعية ايهما اقل .
ب - **مخزن ادوات المطبخ :** على اساس التكلفة بأستخدام (طريقة المتوسط المتحرك) او صافى القيمة البيعية ايهما اقل .
صافى القيمة البيعية هى 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 الداننون والمستحقات للغير :

يتم إثبات الالتزامات 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 ٢٠٢٠

١٠/٢ الاحتياطات :

١/١٠/٢ الاحتياطي القانوني :

طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، يجب ٥ % من صافي أرباح العام لتكوين احتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس المال الشركة المصدر ، ويستعمل الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة العادية وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة .

٢/١٠/٢ الاحتياطي العام :

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

٢/١٠/٢ الاحتياطي الراسمالي :

تقوم الشركة بتكوين احتياطي راسمالي طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية بنسبه من صافي أرباح العام بما يوازي الأرباح الراسمالية الناتجة من بيع الأصول الثابتة ، ويستعمل الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة العادية وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة في شراء أو استبدال الأصول الثابتة .

١١/٢ مزايا العاملين :

١/١١/٢ تعويضات نهاية الخدمة :

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

٢/١١/٢ الأجازات مدفوعة الأجر :

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

١٢/٢ الاعتراف بالإيراد :

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

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم او المستحق بالصافي بعد خصم أي خصومات او رسوم .

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

١/١٢/٢ بيع الوحدات :

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

٢/١٢/٢ إيرادات الفندق :

تتمثل إيرادات الفندق في حصة الشركة من صافي ربح تشغيل فندق الوطنية بالاس (اسبوط) بعد خصم اتعاب الإدارة الأساسية 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 إيراد الأيجار :

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

٤/١٢/٢ إيرادات الفوائد :

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد بأستخدام طريقة العائد الفعلي ، و يدرج إيراد الفوائد بقائمة الدخل .

٥/١٢/٢ إيرادات الاستثمارات في الأوراق المالية :

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

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠

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 للاتفاق 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 الأصول المالية :

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما اذا كان هناك دليل موضوعي على ان يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل ، و يعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول 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 المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية و التي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

٢/١٥/٢ اضمحلال قيمة الأصول غير المالية :

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما اذا كان هناك مؤشر على ان يكون أصل قد اضمحل ، عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمة الاستردادية ، فيعتبر ان هناك اضمحلال للأصل و بالتالي يتم تخفيضه الى قيمته الاستردادية ، و تثبت خسارة اضمحلال بقيمة الدخل .
يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، و تكون محدودة بحيث تتعدى القيمة الدفترية لأصل (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة) القيمة الاستردادية له او القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصفى 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 ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠

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 ولانحته 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 بضرريبة الدخل المؤجلة باتباع 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 بضرريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكزن هناك احتمال قوى بامكانية الانتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ، ويتم تخفيض الاصل 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 الأسس الضريبية المطبقة وبين الأسس المحاسبية التي يتم أعداد القوائم المالية طبقاً لها .
يتم ادراج الضريبة الجارية و الضريبة المؤجلة كإيراد او مصروف في قائمة الدخل للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة او حدث في نفس العام او فترة اخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية .

٢١/٢ 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 .
وتقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال وذلك من خلال المؤشرات المالية والاقتصادية .
ويتمثل إجمالي رأس المال في اجمالي حقوق الملكية للشركة وتعتمد الشركة على الموارد الذاتية وتسهيلات الموردين ولا يوجد اى قروض او التزامات بنكية على الشركة .

٢٢/٢ نظام المعاشات للعاملين :

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

٢٢/٢ الأرقام المقارنة :

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

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤ - مشروعات تحت التنفيذ :

| الرصيد في | المحول من | المضاف خلال | الرصيد في | البيان |
|------------|----------------|-------------|-----------|---------------------------|
| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | الأعمال التامة | الفترة | ٢٠٢٠/١/١ | |
| ٢,٨١٧,٥٠٠ | ٢,٣٣٧,٥٠٠ | ٤٨٠,٠٠٠ | - | مساحة ٥٥٠ متر برج الوطنية |
| ٢,٨١٧,٥٠٠ | ٢,٣٣٧,٥٠٠ | ٤٨٠,٠٠٠ | - | الإجمالي |

٥ - الاستثمارات :

١/٥ استثمارات متاحة للبيع :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | نسبة المساهمة | اسم الشركة |
|------------|------------|------------------|--|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | | القاهرة للاستثمارات و الأوراق المالية |
| ٣,٢٢٣,٢٦٧ | ٦,٠٣٣,٨٦٦ | %٨,٨٤ | القاهرة الوطنية لتداول الأوراق المالية |
| ٣٦٥,٠٩٧ | ٣٦٥,٠٩٧ | %٨,٠ | الإسماعيلية الوطنية للاستثمار العقاري |
| ٣٨٣,٥٠١ | ٣٨٣,٥٠١ | %١٢,٠٦ | كفر الشيخ للأمن الغذائي |
| ١٤٠,٧٥٩ | ١٤٠,٧٥٩ | %٨,٧٢ | العقارية للبنوك الوطنية للتنمية |
| ٢١١,١٦٩ | - | %٠,٧٥ | الوطنية للتجارة و التنمية (انتاد) |
| ١٧,٢١٩,٩٥٤ | ١٧,٢١٩,٩٥٤ | %١٥,٧٥ | أسبوط للتنمية الزراعية |
| ١٢,٩٤٠,٩٩٢ | ١٢,٩٤٠,٩٩٢ | %١٩,٧٦ | الوطنية للزجاج و البلور |
| ١٦٩,٤٠٠ | ١٦٩,٤٠٠ | - | |
| ٣٤,٧٥٤,١٤١ | ٣٧,٢٥٣,٥٦٩ | | الإجمالي |
| - | - | | يخصم: الانخفاض في الاستثمارات |
| ٣٤,٧٥٤,١٤١ | ٣٧,٢٥٣,٥٦٩ | | الصافي |

٢/٥ استثمارات بغرض المتاجرة :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | سعر التقييم | عدد الأسهم | البيان |
|------------|------------|-------------|------------|----------------------------------|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | | | اولمبيك جروب للاستثمارات المالية |
| ٣٥,٦٨٧ | ٣٥,٦٨٧ | ٤٠,٦٠ | ٨٧٩ | المهندس للتأمين |
| ١٤٥,٨٧٠ | - | | | |
| ١٨١,٥٥٧ | ٣٥,٦٨٧ | | | الإجمالي |

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٦ - المخزون:

يتمثل هذا البند فيما يلي :

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | البيان |
|------------|------------|----------------------------------|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | |
| ٤٧٩,٣٥٨ | ٤٩٨,٧٣٣ | ١/٦ قطاع النشاط الفندقى : |
| ٧٢,٩٩٢ | ٧٢,٩٩٢ | مخزن مفروشات الفندق |
| | | مخزن أدوات المطبخ والمطعم للفندق |
| ٥٥٢,٣٥٠ | ٥٧١,٧٢٥ | الاجمالى |
| ===== | ===== | |

٧ - أعمال تامة:

يتمثل هذا البند فيما يلي :

| الرصيد فى | المحور للأصول | المحور إلى | المضاف | الرصيد فى | البيان |
|-----------|---------------|---------------------|------------|-----------|-------------------------------|
| ٢٠٢٠/١/١ | حتى | مشروعات تحت التنفيذ | حتى | ٢٠٢٠/١/٣١ | |
| ٥,٧٧٨,٥١٩ | ٥,٧٧٨,٥١٩ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١/١ | ١/٧ قطاع التجارة والمقاولات : |
| - | - | - | - | ٥,٧٧٨,٥١٩ | مشروع الهابى لاند |
| - | - | ٢,٣٣٧,٥٠٠ | - | ٢,٣٣٧,٥٠٠ | مساحة ٥٥٠ متر برج الوطنية |
| - | - | - | - | ٨١,٢٩٣ | ٣ محلات بمول الوطنية |
| ٨,١٩٧,٣١٢ | ٥,٧٧٨,٥١٩ | ٢,٣٣٧,٥٠٠ | - | ٨١,٢٩٣ | الاجمالى |
| ===== | ===== | ===== | ===== | ===== | |

٨ - عملاء وأوراق قبض - بالصادق:

يتمثل هذا البند فيما يلي :

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | البيان |
|------------|------------|---------------------|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | |
| ١٣١,١٩٩ | ١٣١,١٩٩ | عملاء |
| - | ٧٧,٦٠٠ | أوراق قبض |
| ١٣١,١٩٩ | ٢٠٨,٧٩٩ | الاجمالى |
| - | - | يخصم : |
| - | - | الانخفاض فى العملاء |
| ١٣١,١٩٩ | ٢٠٨,٧٩٩ | الصادق |
| ===== | ===== | |

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٩ - 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 الإدارة وفقاً لعقد الإدارة مع الشركة الدولية للتسويق و إدارة المنشآت السياحية وتتمثل فيما يلي:

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | البيان |
|------------|------------|---|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | |
| (٣٢,١٧٩) | ٦٠٣,٤٧٠ | الرصيد اول العام |
| | | يضاف: |
| ١,٢٣٥,٨٣٦ | ١,١٧٥,٨٤٣ | المكون خلال الفترة من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ |
| | | يخصم: |
| (٦٠٠,١٨٧) | (٢٤٩,٤٩٨) | المستخدم خلال الفترة ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ |
| ٦٠٣,٤٧٠ | ١,٥٢٩,٨١٥ | الرصيد خلال الفترة |
| - | - | المحول إلى المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى |
| ٦٠٣,٤٧٠ | ١,٥٢٩,٨١٥ | الرصيد في نهاية المدة |
| ===== | ===== | |

١/٩ تتمثل حركة المكون لاحتياطي الإحلال والتجديد للمفروشات و المعدات للفندق في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ١,٥٢٩,٨١٥ جنيه مصرى .

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٠ - المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | البيان |
|------------------|------------------|--|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | |
| | | <u>١/١٠ قطاع التجارة و المقاولات :</u> |
| ٥٠,١٥٠ | ٥٠,٣٠٠ | مصروفات مدفوعة مقدماً |
| ١,٣٢٥,٧٦٩ | ٤٥,٩٥٧ | مصلحة الضرائب - خصم من المنبع |
| ٩٦,٣١٤ | - | مصلحة ضرائب - ضرائب الشركات المساهمة - مسدد تحت الحساب |
| ٤٤٢ | - | شركة القاهرة الوطنية لتداول الأوراق المالية |
| ٤٣٨,٣٠٣ | ٤٣٨,٣٠٣ | شركه الوطنية للتجارة و التنمية (انتاد-١) |
| ٥٤٧,٩٥٠ | ٥٤٧,٩٥٠ | شركه الوطنية للتجارة و التنمية (انتاد-٢) |
| ١٥,٠٠٠ | ١٥,٠٠٠ | سلف عاملين وعهد |
| - | ٩٥١ | هيئة التأمينات الاجتماعية |
| - | - | أخرى |
| | | <u>٢/١٠ قطاع النشاط الفندقى :</u> |
| ٣٦٦,٠٠٤ | ٧٠٩,٥٢٢ | مصلحة الضرائب - خصم من المنبع |
| <u>٢,٨٣٩,٩٣٢</u> | <u>١,٨٠٧,٩٨٣</u> | الاجمالى |
| | | <u>يخصم :</u> |
| (٩٥٠,٠٠٠) | (٩٥٠,٠٠٠) | الانخفاض فى الأرصدة المدينة الأخرى |
| <u>١,٨٨٩,٩٣٢</u> | <u>٨٥٧,٩٨٣</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 ٢٠٢٠

| | | ١١ - الإيرادات المستحقة : | |
|-------------|--------------|---------------------------------|---|
| | | يتمثل هذا البند فيما يلي : | |
| | | البيــــــــــــــــان | |
| | | ١/١١ قطاع التجارة و المقاولات : | |
| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | | إيراد اجار الوحده الإدارية بالدور الإداري ملك الشركة |
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | ١٠,٨٩٠ | |
| - | | | |
| | | ١٠,٨٩٠ | اجمالى قطاع التجارة و المقاولات |
| | | | |
| | | | ٢/١١ قطاع النشاط الفندقى : |
| ٨,٩٥٤,٤٨٢ | ١٣,٥٦٦,٠٤٩ | | الرصيد اول العام |
| | | | يضاف : |
| ١٠,٨٨٦,١٦٦ | ١٠,١٧٠,٠٣٣ | | نصيب الشركة المالكة فى صافى ارباح الفترة من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ |
| | | | يخصم : |
| (٥,٩٠٧,٥٠٠) | (١٦,٣٢٥,١٤٠) | | المسدد خلال الفترة |
| ١٣,٩٣٣,١٤٩ | ٧,٤١٠,٩٤٢ | | الرصيد قبل التسويات |
| | | | يضاف (يخصم) التسويات : |
| (٢١٢,٤٧٧) | - | | مدفوعات لشراء أصول ثابتة |
| - | - | | مدفوعات خلال الفترة - لسداد إلتزامات طرف الشركة المالكة |
| (٣٦٦,٠٠٤) | (٧٠٩,٥٢٢) | | ضرائب خصم المنبع |
| ١٩٣,٤١٩ | ٥٢٩,١٣٦ | | فوائد دائنة |
| (٢٠,٥٦١) | (١٣,٨٦٣) | | فوائد ضيافة |
| ٥,٣٥٥ | ١١١ | | تسويات اخرى |
| ٣٣,١٦٨ | - | | إيرادات أخرى |
| | | | اجمالى قطاع النشاط الفندقى |
| ١٣,٥٦٦,٠٤٩ | ٧,٢١٦,٨٠٤ | | |
| | | | الاجمالى |
| ١٣,٥٦٦,٠٤٩ | ٧,٢٢٧,٦٩٤ | | |

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٢ - النقدية بالصندوق ولدى البنوك :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | البيان |
|------------------|------------------|--|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | |
| ٢٨,٨٣٢ | ١٣,٨١٢ | ١/١٢ النقدية بالصندوق : النقدية بالخرزينة |
| | | ٢/١٢ النقدية لدى البنوك : |
| | | ١/٢/١٢ النقدية لدى البنوك - عملة محلية : |
| ٦٨,٩٣٩ | ٤٤٧,٥٤٥ | البنك المصرى الخليجى |
| ٢٣٢,٣٢١ | - | مصرف ابوظبى الاسلامى - جارى |
| - | - | مصرف ابوظبى الاسلامى - استثمارى |
| ٧,٩٠٧ | ١١,٤٤١ | البنك التجارى الدولى (فرع نادى الصيد) |
| ١٣,٣٣٤ | ١٥,٤٤٧ | بنك ناصر الاجتماعى - دفتر استثمارى |
| ٩٢٠,٦٦٢ | ١,٦٥٨,٠٤٩ | مصرف أبوظبى الإسلامى CIBI - حساب استثمارى |
| ١,٢٧١,٩٩٥ | ٢,١٤٦,٢٩٤ | الإجمالى |

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

١٣ - المخصصات :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

| الرصيد فى ٢٠٢٠/١/١ | المكون خلال الفترة | المستخدم خلال الفترة | الرصيد فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ | البيان |
|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|---|
| ٥,٤٥٠,٨٧٠ | ٧٠٠,٠٠٠ | ٦,١٥٠,٨٧٠ | - | ١/١٢ قطاع التجارة والمقاولات : مخصص مطالبات ضريبية |
| ٥,٤٥٠,٨٧٠ | ٧٠٠,٠٠٠ | ٦,١٥٠,٨٧٠ | - | الإجمالى |

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٤ - المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | البيان |
|------------|------------|---|
| جنيه مصرية | جنيه مصرية | |
| | | ١/١٤ مصروفات المستحقة : |
| | | ١/١/١٤ قطاع التجارة و المقاولات : |
| ٢٢,٠٠٠ | ٤٧,٣٠٠ | أتعاب مراقب الحسابات |
| | | ٢/١٤ أرصدة دائنة أخرى : |
| | | ١/٢/١٤ قطاع التجارة و المقاولات : |
| ٢,١١٣ | ١٣,١٨٨ | مصلحة الضرائب - ضرائب كسب العمل |
| ٤٢٧ | ٢٣٨ | مصلحة الضرائب - ضرائب خصم للغير |
| ١١٩ | ١١٩ | مصلحة الضرائب - ضرائب الدمغة |
| ٥٩٣ | ٥٩٣ | ضريبة القيمة المضافة |
| ٩,٤٨٤ | - | هيئة التأمينات الاجتماعية |
| - | - | شركة القاهرة الوطنية للاستثمار |
| ٤٢,٩٧٢ | ٤٢,٩٧٢ | شركة الوجه القبلي الوطنية للمقاولات |
| ١٠٨,٤٥٨ | ١٠٥,٩٢٢ | اتحاد ملاك برج النيل |
| ٧١٨ | ٧١٨ | كوبونات تحت الدفع |
| ٦,٢٧٥ | ٦,١٤٩ | غياب و جزاءات |
| ٧٢,٨٠٠ | ٧٩,٩٠٠ | إيجارات مقدمة |
| ٢٤٠,٥٠٠ | ٢٤٢,٧٠٠ | تأمين إيجارات |
| ٢,٩٩٨ | ٢,٩٩٨ | شركة فاير كاسل |
| ٢٤٠ | ٢٤٠ | مدوح على يوسف |
| ٢٢٢ | ٢٠٢ | بوليصة تأمين |
| ٣٠,٠٠٠ | ٣٠,٠٠٠ | تأمين مناقصات |
| ٧,٤٨٩ | ٧,٤٨٩ | تأمين أعمال الشركة الوطنية لمكافحة الحريق |
| ٣٦,٧٥٦ | ١٠٥,٥٧٥ | رسوم المساهمة التكافلية |
| ٥٨٤,١٦٦ | ٦٨٦,٣٠٣ | الإجمالي |

١٥ - التزامات ضريبية جارية

تتمثل الالتزامات الضريبية الجارية البالغ رصيدها مبلغ ١,٨٣٠,٨٥٥ جنيه مصرية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ (مقابل مبلغ ٢,٠٥٣,٧٥٥ جنيه مصرية في ٢٠١٩/١٢/٣١) في ضريبة الدخل المستحقة على الشركة و ذلك وفقاً لما هو وارد بالقرار الضريبي الخاص بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و لائحة التنفيذية (إيضاح رقم ٢٨) .

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٦ - رأس المال :

١/١٦ رأس المال المرخص به :

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

٢/١٦ رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل :

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

و يتمثل تحليل راس المال على النحو التالى :

| البيــــــــــــــــان | نسبة المشاركة | عدد الاسهم |
|--|---------------|----------------------|
| مصرف أبو ظبى الإسلامى | %٤٠,٠٠ | ٢,٦٧٣,٧٢٣ سهم |
| القاهرة الوطنية للاستثمار وتداول الأوراق المالية | %٢٣,٣٥ | ١,٥٦٠,٩٠٠ سهم |
| عمرو إبراهيم أبو العيون | %١٥,٦٩ | ١,٠٤٩,٣٧٦ سهم |
| متنوعون | %٢٠,٩٦ | ١,٤٠٠,٦٥٤ سهم |
| الاجمالى | % ١٠٠ | ٦,٦٨٤,٦٥٣ سهم |

١٧ - الأرباح المرحلة :

يتمثل هذا البند فيما يلى :

البيــــــــــــــــان

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠١٩/١٢/٣١ |
|--|-------------------|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى |
| ٤,٩٣٠,٢٤٤ | ٨,٩٦٥,٧٨٨ |
| رصيد أول العام للأرباح المرحلة | |
| يضاف : | |
| ٧,٢٢٢,٢٧٤ | ٥,٩٥٥,٨٨١ |
| أرباح العام السابق | |
| يخصم : | |
| (٣٦١,١١٤) | (٢٩٧,٧٩٤) |
| المحول الى الاحتياطي القانوني | |
| رصيد الأرباح المرحلة آخر الفترة قبل التعديل | ١٤,٦٢٣,٨٧٥ |
| يضاف - يخصم : | |
| ٢,١٦٣,٦٨٥ | (٢٨,١٦٤) |
| تسويات سنوات سابقة | |
| (٤,٢٢٣,٥٦٤) | |
| تسويات ضرائب عن سنوات سابقة من ١٩٩٣ حتى ٢٠٠٤ | |
| فرق ضريبة الدخل | |
| فرق الضريبة المؤجلة | |
| يخصم : | |
| (٧٩٠,٨٤٣) | (٨٥٣,٨٧٦) |
| توزيعات أرباح حصة العاملين + حصة مجلس الادارة | |
| (٣,٣٤٢,٣٢٧) | (٨,٨١١,٥٩١) |
| حصة المساهمين | |
| رصيد الأرباح المرحلة بعد التعديل | ١,٢٧٠,٩٨٥ |

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

| | | ١٨ - التزامات مزايا العاملين : |
|-------------------|-------------------|--|
| | | يتمثل هذا البند فيما يلي : |
| | | <u>البيان</u> |
| | | <u>١/١٨ قطاع التجارة و المقاولات :</u> |
| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | رصيد أول العام |
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | <u>يضاف :</u> |
| ٣,٨١١,٥٨٩ | ٣,٣٣٦,٧٦٠ | مساهمة الشركة خلال الفترة |
| - | - | <u>يخصم :</u> |
| (٤٧٤,٨٢٩) | - | المدفوعات خلال الفترة |
| <u>٣,٣٣٦,٧٦٠</u> | <u>٣,٣٣٦,٧٦٠</u> | الإجمالي |
| ===== | ===== | |
| | | ١٩ - أرباح (خسائر) تقييم استثمارات متاحة للبيع : |
| | | يتمثل هذا البند فيما يلي : |
| | | <u>البيان</u> |
| | | أرباح خسائر استثمارات متاحة للبيع أول الفترة |
| | | أرباح تقييم استثمارات متاحة للبيع |
| | | خسائر تقييم استثمارات متاحة للبيع |
| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | الإجمالي |
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | |
| ٥,٣٩٤,٠٤٧ | ٥,٩٩٠,٣١٩ | |
| ٦٢٢,١٠١ | ٣,٩٢٤,٤٨٦ | |
| (٢٥,٨٢٩) | (٦٥٧,٣٣٠) | |
| <u>٥,٩٩٠,٣١٩</u> | <u>٩,٢٥٧,٤٧٥</u> | |
| ===== | ===== | |
| | | ٢٠ - إيرادات النشاط : |
| | | يتمثل هذا البند فيما يلي : |
| | | <u>البيان</u> |
| | | <u>١/٢٠ قطاع التجارة و المقاولات :</u> |
| | | <u>٢/٢٠ قطاع النشاط الفندقى :</u> |
| من ٢٠١٩/١/١ | من ٢٠٢٠/١/١ | حصة الشركة فى إيرادات فندق الوطنية بالاس - أسبوط |
| الى ٢٠١٩/١٢/٣١ | الى ٢٠٢٠/١٢/٣١ | الإجمالي |
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | |
| ١٢,١٢٢,٠٠٢ | ١١,٣٤٥,٨٧٦ | |
| <u>١٢,١٢٢,٠٠٢</u> | <u>١١,٣٤٥,٨٧٦</u> | |
| ===== | ===== | |

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢١ - تكاليف إيرادات النشاط :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

| من ٢٠١٩/١/١ | من ٢٠٢٠/١/١ |
|----------------|----------------|
| ٢٠١٩/١٢/٣١ الى | ٢٠٢٠/١٢/٣١ الى |
| جنيه مصرى | جنيه مصرى |

١/٢١ قطاع التجارة والمقاولات :

٢/٢١ قطاع النشاط الفندقى :

اهلاكات الأصول الثابتة لفندق الوطنية بالأس - أسبوط

| | |
|-----------|-----------|
| ١,٥٩٢,٠١٠ | ١,٦٢٠,١٨١ |
| ١,٥٩٢,٠١٠ | ١,٦٢٠,١٨١ |
| ===== | ===== |

الاجمالى

٢٢ - مصروفات عمومية وإدارية :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

| من ٢٠١٩/١/١ | من ٢٠٢٠/١/١ |
|----------------|----------------|
| ٢٠١٩/١٢/٣١ الى | ٢٠٢٠/١٢/٣١ الى |
| جنيه مصرى | جنيه مصرى |

١/٢٢ قطاع التجارة والمقاولات :

| | |
|-----------------------------------|-----------|
| أجور ومرتبآت العضو المنتدب | ٤٤٦,٩٧٠ |
| اجور ومرتبآت | ١,٤٣٣,٠٨٥ |
| رسوم | ١٨٥,٧٩٦ |
| مصروفات سيارات | ٣١,٥٧٩ |
| مصروفات صيانه | ٧٦,٢٩٢ |
| أتعاب | ٢٦,٣٠٠ |
| كهرباء وتليفون و مياه وبريد و غاز | ٢٧,٤٦٣ |
| أدوات كتابية | ٤,٦٧٠ |
| ضريبة عقارية | ٨,٧٥٦ |
| مصروفات بنكية | ٦,٩٤٤ |
| نقل وانتقال | ١٦,٧١٣ |
| مصروفات زراعية | ٦٩,٢٥٠ |
| مصاريف نشر | ٤٣,٥٠٠ |
| موقع الشركة على النت | - |
| إهلاك الأصول الثابتة | ٢٥٤,٢٤٤ |
| تبرعات | ٢٠,٠٠٠ |
| مساهمة تكافليه | ٦٨,٨١٩ |
| مصروفات اخرى | ٢٩,٤٦٦ |

| | |
|-----------|-----------|
| ٢,١٨٩,٣٩٩ | ٢,٧٤٩,٨٤٧ |
| ===== | ===== |

الاجمالى

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٢ - إيرادات متنوعة :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

| من ٢٠١٩/١/١ الى ٢٠١٩/١٢/٣١ | من ٢٠٢٠/١/١ الى ٢٠٢٠/١٢/٣١ |
|-------------------------------|-------------------------------|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى |
| ٤٠٦,٠٠٠ | ٤٣٩,٦٠٠ |
| ٩٦٠,٠٠٠ | ١,٥٢٤,٧٤٥ |
| ١١١,٦٠٠ | ١٠٢,٩٦٠ |
| ١٧,٧٢٠ | ٢١,٤٣٥ |
| ٤٧٢,٠٨٠ | ٥٤٤,٠٤٠ |
| ٥٧,٣٣٠ | ٥٦,٠٨٠ |
| ١٠٨,٣٩٠ | ١١٦,١١٠ |
| ٧٦,٠٠٠ | ٩٩,٠٣٨ |
| ١١٥,٢٠٠ | ٩٦,٠٠٠ |
| ٣٤,٤٧٦ | ٢١,١٥٠ |
| <u>٢,٣٥٨,٧٩٦</u> | <u>٣,٠٢١,١٥٨</u> |

١/٢٢ قطاع التجارة والمقاولات :

| |
|---|
| إيجار بنك المؤسسة المصرفية |
| إيجار مطعم كنتاكي |
| إيجار وحدة إدارية بالدور الإداري ملك للشركة |
| إيجار مخازن بدروم أبراج الوطنية |
| إيجار جراج الوطنية |
| إيجار محلات بمول الوطنية |
| إيرادات زراعية |
| إيرادات إيجار محل رقم ٣٢ بالمول |
| إيرادات إيجار محل رقم ٤٦ بالمول |
| إيرادات أخرى |

الإجمالي

٢٤ - أرباح (خسائر) بيع استثمارات متاحة للبيع :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ |
|------------|----------------|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى |
| - | ٥٢٣,٠٠٦ |
| - | (٢٣٤,٠٤٢) |
| <u>-</u> | <u>٢٨٨,٩٦٤</u> |
| <u>-</u> | <u>٢٨٨,٩٦٤</u> |

الإجمالي

٢٥ - أرباح (خسائر) بيع استثمارات بغرض المتاجره :

البيان

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ |
|------------|---------------|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى |
| - | ٢٥,١٨٨ |
| - | - |
| <u>-</u> | <u>٢٥,١٨٨</u> |
| <u>-</u> | <u>٢٥,١٨٨</u> |

أرباح بيع استثمارات بغرض المتاجره
خسائر بيع استثمارات بغرض المتاجره

صافي أرباح بيع استثمارات بغرض البيع

شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٦ - أرباح (خسائر) تقييم استثمارات بغرض المتاجرة:

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيانات

| من ٢٠٢٠/١/١ | من ٢٠١٩/١/١ | |
|------------------|------------------|---|
| ٢٠٢٠/١٢/٣١ الى | ٢٠١٩/١٢/٣١ الى | |
| <u>جنيه مصرى</u> | <u>جنيه مصرى</u> | |
| (٤١,٩٢٠) | (٢٦,٧١٨) | خسائر إعادة تقييم استثمارات بغرض المتاجرة |
| ١٢١,٢٠٠ | ٢٤,٤٢٦ | أرباح إعادة تقييم استثمارات بغرض المتاجرة |
| <u>٧٩,٢٨٠</u> | <u>(٢,٢٩٢)</u> | صافي خسائر تقييم استثمارات بغرض المتاجرة |
| ===== | ===== | |

٢٧ - فوائد دائنة :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيانات

| من ٢٠٢٠/١/١ | من ٢٠١٩/١/١ | |
|------------------|------------------|--|
| ٢٠٢٠/١٢/٣١ الى | ٢٠١٩/١٢/٣١ الى | |
| <u>جنيه مصرى</u> | <u>جنيه مصرى</u> | |
| ٥٦,٩٢٧ | - | ايرادات ودائع مصرف أبو ظبي الاسلامي (عمله أجنبيه) |
| ٢,١١٣ | ٤,١٤٢ | أرباح الحساب الاستثماري |
| | ١,٢٣٧ | عائد استثمار - بنك ناصر |
| | | فوائد ودائع مصرف أبو ظبي الاسلامي - دولار |
| <u>٥٢٩,١٣٦</u> | <u>١٩٣,٤١٨</u> | ٢/٢٧ <u>قطاع النشاط الفندقى :</u> |
| | | ايرادات ودائع لدى الفندق |
| <u>٥٨٨,١٧٦</u> | <u>١٩٨,٧٩٧</u> | الاجمالي |
| ===== | ===== | |

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٨ - تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل :

| من ٢٠١٩/١/١ الى ٢٠١٩/١٢/٣١ جنيه مصرى | من ٢٠٢٠/١/١ الى ٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصرى | البيان |
|--|--|---|
| ٧,٢٢٢,٢٧٤ | ٨,١٧٢,٩٦٥ | صافي الربح المحاسبي طبقاً لقائمة الدخل |
| | | يضاف الى صافي الربح المحاسبي : |
| ١,٧٨١,١٢٦ | ١,٨٧٤,٤٢٥ | الإهلاك المحاسبي |
| ١,٨٩٠,١٢٢ | ١,٨٣٠,٨٥٥ | ضريبة الدخل |
| ٢٣٢,٢٢٤ | ٢٠٤,٨١٧ | الضريبة المؤجلة |
| - | ٧٠٠,٠٠٠ | المخصصات بخلاف الأهلاك |
| ٧٤,٠٠٠ | ٧٨,٠٠٠ | بدلات حضور جلسات |
| - | - | التبرعات الغير حكومية |
| - | - | خسائر رأسمالية |
| ٣٦,٧٥٦ | ٦٨,٨١٩ | إضافات أخرى (رسوم التكافل) |
| | | يخصم من صافي الربح المحاسبي : |
| ٢,٨١٣,٢٣٣ | (٢,٧٨٤,٧٢٣) | الإهلاك الضريبي |
| ٢٢,٠٣٦ | (٨,٠٢٣) | الإعفاءات |
| ٦٩٠ | - | ارباح رأسمالية |
| - | - | المستخدم من المخصصات |
| - | (٢,٠٠٠,٠٠٠) | خصومات أخرى |
| ٨,٤٠٠,٥٤٣ | ٨,١٣٧,١٣٥ | الوعاء الضريبي |
| % ٢٢,٥ | % ٢٢,٥ | نسبة الضريبة |
| ١,٨٩٠,١٢٢ | ١,٨٣٠,٨٥٥ | ضريبة الدخل الفعلية |
| - | - | يضاف : |
| - | - | الضريبة المستحقة على إرباح التعامل في الأوراق المالية |
| - | - | بوقع ١٠ % |
| ١,٨٩٠,١٢٢ | ١,٨٣٠,٨٥٥ | 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 ٢٠٢٠

٢٩. الضريبة المؤجلة :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | البيان |
|-------------|-------------|---|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | الاهلاك المحاسبى |
| ١,٧٨١,١٢٦ | ١,٨٧٤,٤٢٥ | الاهلاك الضريبي |
| (٢,٨١٣,٢٣٣) | (٢,٧٨٤,٧٢٣) | |
| (١,٠٣٢,١٠٧) | (٩١٠,٢٩٨) | فرق الاهلاك |
| %٢٢,٥ | % ٢٢,٥ | سعر الضريبة |
| (٢٣٢,٢٢٤) | (٢٠٤,٨١٧) | ضريبة الدخل المؤجلة (التزام) |
| (١,٦٦٣,٨٨٨) | (١,٨٩٦,١١٢) | يضاف : |
| - | (٥٢) | رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة اول العام |
| (١,٨٩٦,١١٢) | (٢,١٠٠,٩٨١) | تسويات على رصيد اول العام |
| ===== | ===== | رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة نهاية الفترة |
| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | و تتمثل الالتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي : |
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | البيان |
| (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) | (٢٣٢,٢٢٤) | عام ٢٠١٩ - التزام |
| - | (٥٢) | تسويات على رصيد أول المدد |
| - | (٢٠٤,٨١٧) | عام ٢٠٢٠ - التزام |
| (١,٨٩٦,١١٢) | (٢,١٠٠,٩٨١) | اجمالي الالتزامات الضريبية المؤجلة |
| ===== | ===== | |

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣٠ - الموقف الضريبي :

١/٣٠ ضرائب الدخل :

الفترة من عام ١٩٨٩ حتى عام ١٩٩٢ :

تم الفحص وتسديد الضرائب المستحقة .

الفترة من عام ١٩٩٣ حتى عام ٢٠٠٤ :

تم سداد اصل الضريبة والاستفادة من الاعفاء من الفائدة وغرامة التأخير طبقاً لحكم المحكمة الادارية ونماذج ٣ ، ٤ ، ضرائب .

الفترة من عام ٢٠٠٥ حتى عام ٢٠٠٩ :

تم تقديم الإقرارات الضريبية الخاصة بالسنوات المذكورة و تم دفع الضرائب المستحقة من واقع الإقرارات المقدمة وفقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

الفترة من عام ٢٠١٠ حتى عام ٢٠١٤ :

جاري الفحص .

الفترة من عام ٢٠١٥ حتى عام ٢٠١٩ :

تم تقديم الإقرارات الضريبية الخاصة بالسنوات المذكورة و تم دفع الضرائب المستحقة من واقع الإقرارات المقدمة وفقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

٢/٣٠ ضرائب كسب العمل :

تم الفحص والسداد حتى ١٢/٣١/١٩٩٤ ، كذلك تم الفحص من ١٩٩٥ حتى ٢٠٠٤ وتم الاتفاق باللجنة الداخلية و جارى انتهاء اجراءات السداد .

— تقوم الشركة بالسداد طبقاً لدفاتر الشركة شهرياً و بانتظام حتى تاريخ اعداد القوائم المالية .
و جاري فحص السنوات من ٢٠٠٥ حتى عام ٢٠١٩ .

٣/٣٠ ضرائب خصم و التحصيل تحت حساب الضريبة :

تم الفحص و السداد حتى ٢٠٠٥/٩/٣٠ .

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

٤/٣٠ ضريبة الدمغة

تم الفحص و السداد حتى ١٢/٣١/٢٠١٠ .

السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٩ لم يتم الفحص .

٥/٣٠ ضريبة القيمة المضافة :

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

٦/٣٠ التأمينات الاجتماعية :

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

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢١ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها:

١/٢١ الأدوات المالية :

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك وبعض العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى ، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة الموردون وبعض أرصدة الدائنون 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.

٢/٢١ خطر سعر الفائدة :

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

٣/٢١ خطر تقلبات العملات الأجنبية :

يتمثل خطر العملات الأجنبية في تقلبات 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 :

٢٠١٩/١٢/٣١

٢٠٢٠/١٢/٣١

فانض(عجز)

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.

٤/٢١ خطر الائتمان :

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

٥/٢١ خطر السيولة :

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

٦/٢١ القيمة العادلة للأدوات المالية :

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول و التزامات الشركة الواردة بالإيضاح رقم (٢) فان 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 ٢٠٢٠

٢٢ - 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 ٦,٦٨٤,٦٥٣ سهم (مع الأخذ في الاعتبار التوزيعات المستقبلية المقترحة لكلاً من حصة ارباح للعاملين و حصة أعضاء مجلس الادارة) وذلك على النحو التالي :

| من ٢٠١٩/١/١ | من ٢٠٢٠/١/١ | البينان |
|----------------|----------------|--|
| ٢٠١٩/١٢/٣١ الى | ٢٠٢٠/١٢/٣١ الى | |
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | |
| توزيع مقترح | توزيع مقترح | |
| ٧,٢٢٢,٢٧٤ | ٨,١٧٢,٩٦٥ | صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب |
| - | - | يخصم: |
| - | - | حصة ارباح للعاملين |
| | | حصة أعضاء مجلس الادارة |
| ٧,٢٢٢,٢٧٤ | ٨,١٧٢,٩٦٥ | |
| ٦,٣٢٣,٣٦٥ | ٦,٦٨٤,٦٥٣ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة |
| ١,١٤ | ١,٢٢ | نصيب السهم في أرباح الفترة |
| ===== | ===== | |

٢٣ - النقدية وما في حكمها :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

| من ٢٠١٩/١/١ | من ٢٠٢٠/١/١ | البينان |
|----------------|----------------|----------------------|
| ٢٠١٩/١٢/٣١ الى | ٢٠٢٠/١٢/٣١ الى | |
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | |
| ٢٨,٨٣٢ | ١٣,٨٠٢ | النقدية بالصندوق |
| ١,٢٤٣,١٦٣ | ٢,١٣٢,٤٨٢ | حسابات جارية بالبنوك |
| ١,٢٧١,٩٩٥ | ٢,١٤٦,٢٩٤ | الإجمالي |
| ===== | ===== | |

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٤ - المعاملات غير النقدية :

نظراً لوجود معاملات غير نقدية خلال الفترة عن اثني عشر شهر المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠ فإنه تم ايضاح طبيعة المعاملات الأكثر أهمية والغير نقدية ضمن الايضاحات المتممة للقوائم المالية بصورة منفردة تحت كل ايضاح على حدى .

٢٥ - الإحداث هامة :

١/٢٥ - أحداث محلية :

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 ، اللتزامات 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 .

٢/٢٥ - أحداث عالمية :

تعرض العالم في مطلع عام ٢٠٢٠ إلى أحداث صحية سيئة نتيجة انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد١٩) مما أدى الى اضطرابات للأنشطة الاقتصادية والأعمال وادى ذلك إلى التأثير على المناخ الاقتصادي المحلى لسبب الاجراءات الاحترازية التي اتخذتها الدولة في تقييد حرية السفر والتنقل والقيود التي تفرضها على قطاع الأعمال في ظل الظروف الصعبة بسبب الفيروس ادى ذلك إلى اضطرابات في الأرباح داخل الفندق لعدم وجود سياحة خارجية والأعتماد على السياحة الداخلية فقط والتي اتخذت الدولة قيود على التشغيل تقدر بتشغيل ٢٥% فقط من الطاقة القصوى لقطاع السياحة ومن المتوقع هبوط الإيرادات بنسبة ٧٠% عن العام الماضى .

رئيس مجلس الإدارة

أ/ ناصر إبراهيم العيون

نائب رئيس مجلس الإدارة العضو المنتدب

أ/ أبو الحمد حامد عبد العننى

المدير المالي

أ/ مصطفى عبد الستار محروص

