

شركة أسيوط الاسلامية الوطنية للتجارة والتنمية  
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

و تقرير مراقب الحسابات عليها

## تقرير مراقب الحسابات

الى السادة مساهمي / شركة أسبوط الاسلامية الوطنية للتجارة و التنمية  
شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

### تقرير عن القوائم المالية

- راجعنا القوائم المالية لشركة أسبوط الاسلامية الوطنية للتجارة و التنمية ( شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ) المتمثلة في الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية العامة و غيرها من الإيضاحات .

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

### مسئولية مراقب الحسابات

تتصدر 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 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 أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة و التنمية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ، 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 ١٥ فبراير ٢٠١٨ .

مراقب الحسابات

أحمد سلطان

٣٤٠٧ م.٠٠ م.٠٠

زميل جمعية الضرائب المصرية

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٢٩٩

عضو جمعية المحاسبين القانونيين المحتمدين الدولية

مكتب أحمد سلطان وشركاه

عضو مجموعة Eura Audit International



شركة اسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية ( شركة مساهمة مصرية )

قائمة المركز المالي

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	ايضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
			<b>الأصول الثابتة</b>
٨,٤٧٦,٠٥٦	٨,٢٨١,٤٢٨	(١-٣)	صافي أصول قطاع التجارة و المقاولات
٢١,٩١٩,١٩٣	٢٢,٣٦٨,٥٦٢	(٢-٣)	صافي أصول قطاع النشاط الفندقى
٣٠,٣٩٥,٢٤٩	٤٠,٦٤٩,٩٩٠	(٣)	صافي تكلفة الأصول الثابتة
٤,٣٠٠,٠٠٠	.	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٨,١٠٨,٤٤٤	٢٨,٣١٧,٩٣٩	(١-٥)	استثمارات متاحة للبيع - بالصافي
٦٢,٨٠٣,٦٩٣	٦٨,٩٦٧,٩٢٩		<b>اجمالى الأصول غير المتداولة</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٣٥٩,٥٧٢	٥٢٧,٦٩٩	(٦)	المخزون
٨,١٩٧,٣١٢	٨,١٩٧,٣١٢	(٧)	اعمال تامة
١٣٦,٠٨١	١٣٥,١٩٩	(٨)	العملاء و اوراق القبض - بالصافي
٩٨,٩٧٣	٩٨,٤٤٠	(٣-٥)	استثمارات بغرض المتاجرة
٥٣٥,٠٣٧	٣٨٨,٣٦٨	(٩)	المستحقات قصيرة الأجل لدى فندق الوطنية بالاس
١,٦٨٧,٧٥٣	١,٨٦٢,١٣٢	(١٠)	المصروفات المدفوعه مقدما والارصده المدينه الأخرى- بالصافي
١,٧٦٢,٩١٣	٢,٣٠٣,٥٠٦	(١١)	الإيرادات المستحقة
١,٩١٦,٢٨٣	٩٤٩,٢٨٣	(١٢)	التقديده بالصندوق ولدى البنوك
١٤,٦٩٣,٩٢٤	١٤,٤٦١,٩٣٩		<b>اجمالى الأصول المتداولة</b>
٧٧,٤٩٧,٦١٧	٨٣,٤٢٩,٨٦٨		<b>اجمالى الأصول</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١-١٨)	رأس المال المرخص به
٦٠,٧٦٩,٥٧٠	٦٠,٧٦٩,٥٧٠	(٢-١٨)	رأس المال المصدر والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل
١,٩٤٧,٩٣٣	٢,٠٧٢,١١٥		احتياطي قانونى
٨٧٧,٨٩٧	٨٧٧,٨٩٧		احتياطي عام
٩٧,٢٣٧	٩٧,٢٣٧		احتياطي راسمالي
(١,٣٦٧,٦٧٣)	(٤٤٥,٨٨٢)		فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
٣,٤٥٢,٦٣٩	٥,٨١٣,٩٦٦	(١٩)	ارباح مرحلة
٢,٤٨٣,٦٣٧	٣,٢٤٢,١٣٣		أرباح (خسائر) الفترة
٦٨,٢٦١,٢٤٠	٧٢,٤٢٧,٠٣٦		<b>اجمالى حقوق الملكية</b>
			<b>التزامات غير متداولة</b>
٣,٥٠٩,٢٧١	٣,٤٤١,٠٠٨	(٢٠)	التزامات مزايا العاملين
٩٥٤,١٥٠	١,٣٢٧,٤٣٤	(٢٩)	التزامات ضريبية مؤجلة
٤,٤٦٣,٤٢١	٤,٧٦٨,٤٤٢		<b>اجمالى التزامات غير متداولة</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
١,٠٩٢	١,٤٠٢	(١٣)	البنوك الدائنة
٣,٠٥٠,٨٧٠	٣,٣٥٠,٨٧٠	(١٤)	المخصصات
٩٣٣,٤١٣	٢,١٢٠,٥١٨	(١٥)	المصروفات المستحقة والأرصده الدائنة الأخرى
٩٧,٠٢٦	٥٢,٠٢٦	(١٦)	دائنو التوزيعات
٦٩٠,٥٥٥	٧٠٩,٥٧٤	(١٧) (٢٨)	التزامات ضريبية جارية
٤,٧٧٢,٩٥٦	٦,٢٣٤,٣٩٠		<b>اجمالى الالتزامات المتداولة</b>
٩,٢٣٦,٣٧٧	١١,٠٠٢,٨٣٢		<b>اجمالى الالتزامات</b>
٧٧,٤٩٧,٦١٧	٨٣,٤٢٩,٨٦٨		<b>اجمالى الالتزامات وحقوق الملكية</b>

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ،

تقرير مراقب الحسابات مرفق ،

تحريرا في ٢٠١٨ / ٢ / ١٥

رئيس مجلس الإدارة

أ/ مصطفى فتحي محمد موسى

العضو المنتدب

أ/ أبو الحمد حامد عبد الغنى

المدير المالي

أ/ مصطفى عبد الستار محروص



شركة اسبوط الاسلامية الوطنية للتجارة والتنمية ( شركة مساهمة مصرية )

قائمة الدخل

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧		
الاجمالي	الاجمالي		
من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٧/١/١		
الى ٢٠١٦/١٢/٣١	الى ٢٠١٧/١٢/٣١	ايضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رقم	
٤,١١٣,٣٤٨	٥,١٠٧,١٢٩	(٢١)	ايرادات النشاط
			<b>يخصم:</b>
٧٧١,٤٢٣	٧٩٣,٤١٩	(٢٢)	تكلفة ايرادات النشاط
٣,٣٤١,٩٢٥	٤,٣١٣,٧١٠		مجمل الربح
			<b>يخصم:</b>
١,٤٩٠,٣١٩	٢,٠١٦,٧٩٨	(٢٣)	مصروفات عمومية وادارية
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠		مخصصات بخلاف الاهلاك
٣١١,٣٤٣	٤٠,٠٠٠		رواتب وبدلات اعضاء مجلس الادارة
			<b>يضاف:</b>
١,٧٣٢,٧٨٨	٢,٢١٠,٨٠١	(٢٤)	ايرادات متنوعة
٣٤٠	.		ارباح رأسمالية
٢,٧٧٣,٣٩١	٣,٩٦٧,٧١٣		ارباح (خسائر) التشغيل
			<b>يضاف (يخصم):</b>
٢٢	٢٠,٠٢٢	(٢٥)	ارباح (خسائر) بيع استثمارات بغرض المتاجرة
.	٢٠٠,٦٦٣		ارباح (خسائر) بيع استثمارات متاحه للبيع
(٦١,٣١٥)	١٠,٩٣١	(٢٦)	ارباح (خسائر) اعادة تقييم استثمارات بغرض المتاجرة
١٢٢,٥٤٩	١٠٤,١٢٩		ايرادات استثمارات متاحه للبيع
.	.		ايرادات استثمار بغرض المتاجرة
.	.		خسائر استثمارات فى شركات شقيقة
٤٨٨,٥١١	(٩,٢١٩)		فروق عملة
١٨,٤٤١	٢٩,١٣٩	(٢٧)	فوائد دائنة
٣,٣٤١,٥٩٩	٤,٣٢٣,٣٧٨		صافى ربح الفترة قبل ضريبة الدخل و الضريبة المؤجلة
			<b>يخصم:</b>
(٦٩٠,٥٥٥)	(٧٠٩,٥٧٤)	(٢٨)	ضريبة الدخل
(١٦٧,٤٠٧)	(٣٧١,٦٧١)	(٢٩)	ضريبة مؤجلة
٢,٤٨٣,٦٣٧	٣,٢٤٢,١٣٣		صافى ربح الفترة بعد ضريبة الدخل و الضريبة المؤجلة
٠.٤٣	٠.٥٣	(٣٢)	نصيب السهم خلال الفترة
اثنى عشر شهرا	اثنى عشر شهرا		<b>الفترة</b>
			الإيضاحات المرفقة من ( ١ ) الى (٣٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ،

رئيس مجلس الادارة

أ/ مصطفى فتحى محمد موسى

العضو المنتدب

أ/ ابو الحسن حامد عبد الغنى

المدير المالي

أ/ مصطفى عبد الستار محروس





شركة اسبوت الاسلامية الوطنية للتجارة والتنمية ، شركة مساهمة مصرية )

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	ايضاح رقم
من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٧/١/١	
الى ٢٠١٦/١٢/٣١	الى ٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣,٣٤١,٥٩٩	٤,٣٢٣,٣٧٨	
٩٧١,٨٤٤	٩٨٨,٠٤٧ (٢-٣)	(١-٣)
(٤,١١٣,٣٤٨)	(٥,١٠٧,١٢٩) (٢/٢١)	(٢/٢١)
(٩,٧٥٠)	(٢٢,٨٣٦)	
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠ (١٤)	(١٤)
(١٢٢,٥٤٩)	(١٠٤,١٢٩)	
.	.	
.	.	(٢٥)
.	.	
(٣٤٠)	.	
(٤٨٨,٥١١)	٩,٢١٩	
٦١,٣١٥	(١٠,٩٣١) (٢٦)	(٢٦)
(١,٠٨٤,٨٠٤)	(٦٨٨,٩٤٢) (٢٨)	(١٧)
(١٨,٤٤١)	(٢٩,١٣٩) (٢٧)	(٢٧)
(٢٦٥,٣٥٨)	١,٨٧٢ (١٩)	(١٩)
(١,٢٢٨,٣٤٣)	(١٤٠,٥٩٠)	
.	(١٦٨,١٢٧) (٦)	(٦)
.	.	(٧)
٢٤,٦١٨	٨٨٢ (٨)	(٨)
.	.	
٦٩,٠١٣	(١٤,٧٣٧) (٩)	(٩)
٨٠,٥٥٣	(١٤٠,٧٢٢)	
(٤٢٥,٩٦٩)	١,١٨٧,١٠٥ (١٥)	(١٥)
(١,٤٨٠,١٢٨)	٧٢٣,٨١١	
١,٩٧٤,٥٩٧	٢,٧١٥,٠٠٠ (١١)	(١١)
٥٠٦,٢٠٢	١١,٤٦٤	
٤٩٢,٠٩٥	٩,٧٥٠	
١,٤٩٢,٧٦٦	٣,٤٦٠,٠٢٥	
(٧,٤٩٠)	(٤,٩٣٥,٤٣٨) (٢-٣)	(١-٣)
.	.	(٤)
١٠,٠١٥	.	
(٨٦٢,٠٧٨)	٨٦٢,٠٧٨ (١٢)	(١٢)
(٢٠٥,٠٥١)	٨١٦,٤٢٥	
(١,٠٦٤,٦٠٤)	(٣,٢٥٦,٩٣٥)	
(٩٧,٥٢٩)	٣١٠ (١٣)	(١٣)
(٣٢٣,٥٦١)	(٤٥,٠٠٠) (١٩)	(١٩)
.	(٢٦٨,٢٦٣) (٢٠)	(٢٠)
١٨,٤٤١	١٤,١٦٠ (٢٩)	(٢٩)
(٤٠٢,٦٤٩)	(٢٩٨,٧٩٣)	
٤٨٨,٥١١	(٩,٢١٩)	
٢٥,٥١٣	(٩٥,٧٠٣)	
٥٤٠,١٨١	١,٠٥٤,٢٠٥ (٣٣)	(٣٣)
١,٠٥٤,٢٠٥	٩٤٩,٢٨٣ (٣٣)	(٣٣)

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

( ارباح ) خسائر بيع استثمارات بغرض المتاجرة

خسائر ( ارباح ) تقييم استثمارات شركات شقيقة

ارباح رأسمالية

خسائر فروق العملة

خسائر ( ارباح ) تقييم استثمارات بغرض المتاجرة

ضرائب الدخل المدفوعة

فوائد دائنة

تعديلات نقدية لتسوية اليراح المرحلة

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

( الزيادة ) النقص في المخزون

( الزيادة ) النقص في اعمال تامة

( الزيادة ) النقص في العملاء و أوراق القبض

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

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

( الزيادة ) النقص في الإيرادات المستحقة لدى فندق الوطنية بالاس

( الزيادة ) النقص في المصروفات المستحقة و الأرصدة الدائنة الاخرى

متحصلات من ايرادات قطاع النشاط الفندقى

مقبوضات من استثمارات بغرض المتاجرة

متحصلات من ايرادات مستحقة من قطاع نشاط التجارة و المقاولات

صافى التدفقات النقدية الناتجة من ( المستخدمة في ) أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

مدفوعات لشراء اصول ثابتة

مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ

متحصلات من بيع اصول ثابتة

متحصلات (مدفوعات) لودائع بالبنوك

مقبوضات ( مدفوعات ) من استثمارات متاحة للبيع

صافى التدفقات النقدية الناتجة من ( المستخدمة في ) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

الزيادة (النقص) في البنوك الدائنة

توزيعات الأرباح المدفوعة

مدفوعات لسداد التزامات مزايا العاملين

فوائد بنكية محصلة

صافى التدفقات النقدية الناتجة من ( المستخدمة في ) أنشطة التمويل

اثر التغيرات في اسعار الصرف على النقدية وما في حكمها

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

النقدية وما في حكمها في بداية الفترة

النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من ( ١ ) الى ( ٣٩ ) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

المدير المالي

أ / مصطفى عبد الستار محروس

العضو المنتدب

أ / ابو احمد حامد عبد العنى

رئيس مجلس الإدارة

أ / مصطفى فتحى محمد موسى

شركة اسبوت الوطنية للتجارة والتنمية  
ب.ت. ٥٠٢٣٦ / اسبوت  
م.ف. ٢١٦٣ / ش.م.م  
٢١٥/١٩١

شركة اسبوط الاسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	ايضاح رقم
من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٧/١/١	
الى ٢٠١٦/١٢/٣١	الى ٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢,٤٨٣,٦٣٧	٣,٢٤٢,١٣٣	ربح الفترة
		<u>الدخل الشامل الآخر :</u>
.	.	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
(٢,٧٩٨,٥١٩)	٩٢١,٧٩١	فروق تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع
.	.	تغطية التدفق النقدى
		<u>يخصم :</u>
.	.	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
<u>(٢,٧٩٨,٥١٩)</u>	<u>٩٢١,٧٩١</u>	مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة
<u>(٣١٤,٨٨٢)</u>	<u>٤,١٦٣,٩٢٤</u>	اجمالى الدخل الشامل عن الفترة

الايضاحات المرفقة من ( ١ ) الى ( ٣٩ ) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ،

رئيس مجلس الادارة  
أ/ مصطفى فتحى محمد موسى

العضو المنتدب  
أ/ أبو الحمد حامد عبد الغنى

المدير المالي  
أ/ مصطفى عبد الستار محروس



شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية ( شركة مساهمة مصرية )

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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 و اوجه النشاط السياحى .

- ٢- تسويق و تجارة و تصدير القطن و منتجاته و ذلك فى حدود أحكام القانون ٢١٠ لسنة ١٩٩٤ .
- ٣- امتلاك المشروعات و ادارتها مع النقيذ 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 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 و ذلك 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 وتنتهي فى ٢٠١٢/١٢/٢ .  
وتم تجديد مدة الشركة خمسة وعشرون سنة أخرى تبدأ من ٢٠١٢/١٢/٣ وتنتهي فى 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 فى ٢٠١٧/١٢/٣١ فى ٢٠١٧/١٢/٣١ فى ١٥ / ٢ / ٢٠١٨ 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 ٢٠١٧

٧/١ نيذه 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 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 ( 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.

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

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

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

أ) أتعاب الإدارة الأساسية :

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

ب) أتعاب الادارة التشجيعية :

بالإضافة إلى الأتعاب 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 ، و اهلاكات الاصول الثابتة فيما عدا اهلاك المباني ) في نهاية السنة المالية حتى تحقيق مبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري ( مليون جنيهاً مصرياً ) .

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

و في حالة تحقيق صافي ربح للتشغيل يزيد عن مبلغ ٢,٥٠٠,٠٠٠ جنية مصري ( 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 فى حساب مخصص الاحلال و التجديد فلا بد من الحصول على موافقة كتابية مسبقة من الشركة المالكة ، و في نهاية العقد يرجع رصيد حساب الاحتياط و فوائده ان وجد الى الشركة المالكة و أى مبالغ تبقى من هذا الحساب عند انهاء 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 ٢١ ديسمبر ٢٠١٧

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 للبيد 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 و المؤرخ في ٢٠٠٩/٦/١٥ ( عقد الإدارة الأول ) .

ب) اتعاب الادارة :

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

١- اتعاب 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- اتعاب 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 للبيد (٧) من عقد الادارة و التشغيل :

طبقاً للبيد 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 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 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 فى نهاية السنة المالية حتى تحقيق مبلغ ٣٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيهه ( ثلاثة مليون جنيهه ) صافي أرباح وفيما يزيد عن مبلغ ٣٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيهه ( ثلاثة مليون جنيهه ) حتى ٧٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيهه ( سبعة مليون جنيهه ) تعدل النسبة من ٢% إلى ٥% وفيما يزيد من ٧٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيهه ( سبعة مليون جنيهه ) إلى ٨٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيهه ( ثمانية مليون جنيهه ) يستحق الطرف الثاني حافز إضافي قدره ١% عن مبلغ الزيادة وقدره مليون جنيهه وفيما يزيد عن ٨٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيهه حتى ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠ ( عشرة مليون جنيهه ) يستحق الطرف الثاني حافز إضافي بنسبة ٢% عن مبلغ الزيادة وقدره ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ 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 ٢٠١٧

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 بالأجنبية المصري 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 الاولي .

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 .

٣/٢ 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 و المقاولات :

نوع الاصل

سنوات

٥٠

مباني وانشاءات

١٠

ألات و معدات

١٠

وسائل نقل و أنتقال

١٠

اثاث و تجهيزات

٤

أجهزة حاسب آلي

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

نوع الاصل

سنوات

٥٠

مباني وانشاءات

١٠

الاتاثات

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 ٢٠١٧

#### 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 رسمة 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 اهلاكلها 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 اهلاكلها 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 للاصل عن قيمته الاستردادية ، فيعتبر ان هناك اضمحلال للاصل 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 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 المبانى و كافة التكاليف المتعلقة بها و كذا تكلفة الإنشاءات التى تشيد عليها و التكاليف الأخرى التى تتحملها الشركة للوصول بها الى الحالة التى تجعلها صالحة للاستخدام وتصل بها الى مرحلة الاتمام، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ وفقاً للتكلفة او صافى القيمة البيعية ايهما اقل .

#### ٥/٢ الاستثمارات :

##### ١/٥/٢ استثمارات متاحة للبيع :

هى اصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عن الاقتناء و غير ميوبة كقروض ومديونيات أو كاستثمارات محفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو 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 الاصل المالى من الدفاتر وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر المتركمة المسجلة فى حقوق الملكية فى قائمة الدخل أو يحدد بإجراء عملية اضمحلال القيمة فى هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتركمة 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 نسبة ٢٠ % او اكثر من حقوق التصويت فى الشركة المستثمر فيها ، فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التى تظهر فيها بوضوح أن الملكية لا تمثل نفوذاً مؤثراً .  
تتم المحاسبة عن الاستثمارات فى شركات شقيقة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء ، و فى حالة حدوث اضمحلال فى قيمة تلك الاستثمارات ، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال و يدرج بقائمة الدخل و ذلك لكل استثمار على حدة ، و لا يجوز رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة .

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

**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧**

**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 بأستخدام طريقة سعر العائد الفعلى مخصوصا منها خسائر الاضمحلال فى القيمة . ويتم الاعتراف بالارباح 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 للفاتورة ناقصاً خسائر الاضمحلال .  
يتم قياس خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء و القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ، و يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الدخل ، و يتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال فى الفترة التى حدث فيها .

**٩/٢ الدائنون والمستحقات لغير :**

يتم 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 ٢٠١٧

١٠/٢ الاحتياطات :

١/١٠/٢ الاحتياطي القانوني :

طبقاً للنظام الاساسى للشركة ، يجنب ٥ % من صافى 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 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 فى 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 بانتهاء خدمة عامل او مجموعة عاملين قبل تاريخ التقاعد العادى أو تقديم تعويض نهاية الخدمة نتيجة كعرض لتشجيع ترك العمل اختيارياً و يتم احتساب قيمة تعويضات نهاية الخدمة المعترف بها وفقاً للقوانين السارية .

٢/١١/٢ الاجازات مدفوعة الأجر :

أجازات العاملين غير المستخدمة يتم ترحيلها ويتم استخدامها فى المستقبل وذلك فى حالة عدم قيام الموظفين باستخدام الاجازات بالكامل فى العام الحالى ولا يحق للموظفين الحصول على مدفوعات نقدية فى مقابل الاجازات 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 الإيراد بشكل موثوق به .  
يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم او المستحق بالصافى بعد خصم أى خصومات او رسوم .

فيما يلى الاعتبارات الخاصة التى يجب ان تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد :

١/١٢/٢ بيع الوحدات :

عند إتمام الوحدة وتسليمها الى العميل و انتقال كافة المخاطر الاساسية للمشتري وفقاً لشروط العقود المبرمة ، وفى حالة البيع بالتقسيت يتم اثبات الإيراد فى حالة الإيراد 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 الادارة 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 باستخدام القسط الثابت على عمر عقد الأيجار ، و يدرج إيراد الفوائد بقائمة الدخل .

٤/١٢/٢ إيرادات الفوائد :

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

٥/١٢/٢ إيرادات الاستثمارات فى الاوراق المالية :

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

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

**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧**

**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 حكمي 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 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 المقدره لأصل مالي او 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 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 و افتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية ، هذا وقد لا تختلف النتائج الفعلية نسبياً عن تلك التقديرات .

**١٧/٢ أسس التعامل مع الأطراف ذات العلاقة :**

تثبتت 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 و تعتبر النقدية وما في حكمها هي النقدية بالصندوق ولدى البنوك .

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية ( شركة مساهمة مصرية )

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الضرة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٩/٢ النقدية وما فى حكمها :

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

٢٠/٢ ضريبة الدخل و الضريبة المؤجلة :

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

١/٢٠/٢ ضريبة الدخل :

يتم تقييم أصول و التزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية و الفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده او سداده 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 ( الأساس الضريبي ) و قيمتها المدرجة بالميزانية ( الأساس المحاسبى ) و ذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق . و يتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكزن هناك احتمال قوى بإمكانية الانتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه منفعة مستقبلية .

المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف الفترة الزمنية التى يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الأساس الضريبية المطبقة وبين الأساس المحاسبية التى يتم أعداد القوائم المالية طبقاً لها .

يتم ادراج الضريبة الجارية و الضريبة المؤجلة كإيراد او مصروف فى قائمة الدخل للفترة ، فيما عدا الضريبة التى 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 التى 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 .

وتقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال وذلك من خلال المؤشرات المالية والاقتصادية .

ويتمثل إجمالى رأس المال فى اجمالى حقوق الملكية للشركة وتعتمد الشركة على الموارد الذاتية وتسهيلات الموردين ولا يوجد أى قروض او التزامات بنكية على الشركة .

٢٢/٣ 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.

٢٣/٢ الأرقام المقارنة :

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



شركة أسبوط الاسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)  
البيانات التمهيدية للتوائم المالية الدورية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢-٣ أصول قطاع النشاط الفندقى:

صافي تكلفة الاصل فى	صافي تكلفة الاصل فى	صافي تكلفة الاصل فى	مجموع الاهلاك فى	اهلاك	مجموع الاهلاك فى	مجموع الاهلاك فى	تكلفة الاصل فى	استعدادات	اضافات من	اضافات من	اضافات	تكلفة الاصل فى	البيان
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	الفترة	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	الفترة	الفندق	المشروعات	الشركة	٢٠١٧/١/١	
جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	
٦١,٢٢١٦	٦١,٢٢١٦	٠	٠	٠	٠	٠	٦١,٢٢١٦	٠	٠	٠	٠	٠	الاراضى
١٢٨١٩٧٨٢	١٥٦٩١٧٢	٠	٠	٢٨٢١٣٦	١٢٨٧,٣٦	٢١,٧١٠,٠٤	٢١,٧١٠,٠٤	٠	٤٣,٠٠٠,٠٠	٢٦٦٤١٨٦	٢٦٦٤١٨٦	١٤١,٦٨١٨	المباني
٨٨٢٤٨١	٩٤٤٧٥٦	٠	٠	١٦٦١١٢	٧٧٧٦٤٤	٢٤,٩٠٣,٩	٢٤,٩٠٣,٩	٠	٩٥١٤٠	٦٥٢٧٧٤	٦٥٢٧٧٤	١٦٦,١٢٥	الاتاثات
٢١٩٧٢	٣٥٧٨٨١	٠	٠	٥٧٣٦	٣٥٢١٤٥	٣٧,٨٣٩٤	٣٧,٨٣٩٤	٠	٤٢٧٧	٠	٠	٣٧٤,١١٧	اجهزة المطبخ
٩	٤٥,٢٥٤	٠	٠	٠	٤٥,٢٥٤	٤٥,٢٦٣	٤٥,٢٦٣	٠	٠	٠	٠	٤٥,٢٦٣	اجهزة حلوانى
١١٦,٨٥١	١,٨٩١٥١	٠	٠	٢,٤٦٣٦	٨٨٤٥١٥	٢٧,٤٢٢,٠١	٢٧,٤٢٢,٠١	٠	٤٢٥١٢١	٠	٢٧,٧١٤	٢٠,٤٦٣٦٦	اجهزة الفنادق
٦٦,٠٠	١,٠٤١,٠	٠	٠	١,٢٢٤	١,٠٠١,٨٦	١١,٨٩٩,٠	١١,٨٩٩,٠	٠	١,٢٢٠,٤	٠	٠	١,٠٦٧,٨٦	اجهزة كيبورت و برامج
٧٢٧٥٤٣	٣٥١٢٢١	٠	٠	٩,٨٩٨,٠	٢٥٢٢٤١	١١,٩٦٩,٧٦	١١,٩٦٩,٧٦	٠	٢,٠٧١,٩٢	٠	٠	٩,٨٩٧,٨٤	تجهيزات
٢٦٦١٤	٢٥٣٨١	٠	٠	٤٧٢٥	٢,٠٦٥٦	٦٢١٧,٠	٦٢١٧,٠	٠	١٤٩,٠٠	٠	٠	٤٧٢٧,٠	عدد ادوات
١٦,٠١٢٥	١,٦٨٤٤٠	٠	٠	٢,٩٨٧,٠	١٣,٨٥٧,٠	٢٩,٨٦٩٥	٢٩,٨٦٩٥	٠	٠	٠	٠	٢٩,٨٦٩٥	مفصلة
٢١٩,٩١٩٣	٢٢٦,٨٥٦٢	٠	٠	٧,٩٣٤١٩	٤٢٦,٤٧٤٧	٢٥٩٦٢٨,٠	٢٥٩٦٢٨,٠	٠	٧,٠٠٠	٢٥٨,٩٢٨,٠	٢٥٨,٩٢٨,٠	٢١١,٨٣٤٤٠	اجهزة اضاء تلقائى
٢١٩,٩١٩٣	٢٢٦,٨٥٦٢	٠	٠	٧,٩٣٤١٩	٤٢٦,٤٧٤٧	٢٥٩٦٢٨,٠	٢٥٩٦٢٨,٠	٠	٧,٠٠٠	٢٥٨,٩٢٨,٠	٢٥٨,٩٢٨,٠	٢١١,٨٣٤٤٠	الاجمالى

(١/٢/٣) خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ تم فصل بند الاراضى والبالغ قيمتها ٦١,٢٢١٦ جنية حيث كانت مدرجة بالخطا ضمن بند المبانى عن السنوت من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١١ وتم تعديل الاهلاك ومجموع الاهلاك عن تلك السنوت.

(٢/٢/٣) لا توجد اى رهونات او قيود مفروضة على ملكية الاصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

(٣/٢/٣) لا توجد اصول ثابتة معطلة مؤقتا او متوقفة عن الاستخدام في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

(٤/٢/٣) لا توجد اصول ثابتة مهلكة تقريبا في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

(٥/٢/٣) تم تخصيص الاهلاك قائمة الدخل عن الأتى عشر شهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ كما يلى:

البيان  
قيمة الاهلاك التشغيلية  
الاجملى

جنية مصرية  
٧٩٣٤١٩  
٧٩٣٤١٩

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

## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

## ٤ - مشروعات تحت التنفيذ :

## ١/٤ قطاع التجارة والمقاولات :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤,٣٠٠,٠٠٠	-	عدد ٨ وحدات جديدة ببرج ب
٤,٣٠٠,٠٠٠	-	الإجمالي

## ٥ - الاستثمارات :

## ١/٥ استثمارات متاحة للبيع :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	نسبة المساهمة	اسم الشركة
جنيه مصرى	جنيه مصرى		القاهرة للاستثمارات و الأوراق المالية
٣,١٠٠,٤٧٩	٣,٦٢٠,٣١٩	%٩.٤٧	القاهرة الوطنية لتداول الأوراق المالية
٣٢٩,٧٣٩	٣٢٩,٧٣٩	%٦.٦	الإسماعيلية الوطنية للاستثمار العقاري
٣٨٣,٥٠١	٣٨٣,٥٠١	%١٢.٠٦	كفر الشيخ للأمن الغذائي
١٤٠,٧٥٩	١٤٠,٧٥٩	%٨.٧٢	العقارية للبنوك الوطنية للتنمية
٢٩٠,٤٠١	٢٦٧,٣٦٥	%٠.٧٥	الوطنية للتجارة و التنمية ( اتحاد )
١٠,٣٤٥,٢٦٤	١٠,٣٤٥,٢٦٤	%١٥.٦٨	أسبوط للتنمية الزراعية
١٢,٩٤٠,٩٩٢	١٢,٩٤٠,٩٩٢	%١٩.٥٨	الشركة الوطنية لمنتجات الذرة
٢٨٧,٣٠٨	-	%٠.٠٧	الوطنية للزجاج و البلور
٢٩٠,٠٠٠	٢٩٠,٠٠٠	-	
٢٨,١٠٨,٤٤٤	٢٨,٣١٧,٩٣٩		الإجمالي
-	-		يخصم: الانخفاض في الاستثمارات
٢٨,١٠٨,٤٤٤	٢٨,٣١٧,٩٣٩		الصافى

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

## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

## ٢/٥ استثمارات بغرض المتاجرة :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان	عدد الأسهم	سعر التقييم	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
		٢٠١٧/١٢/٣١	جنيه مصرى	جنيه مصرى
شركة القلعة للاستثمارات المالية	١٤,٥٠٠	١,٠٣	-	١٤,٩٣٥
اولمبيك جروب للاستثمارات المالية	٨٧٩	٤٠,٦٠	٣٥,٦٨٧	٣٥,٦٨٧
شركة سيدى كريب	٢,٥٠٠	١٧,١٤	-	٤٢,٨٥٠
مطاحن ومخابز جنوب القاهرة	٨٠	١٣,٨٧	-	١,١١٠
المجموعة المالية هيرمس	١٧٢	٢٥,٥٣	-	٤,٣٩١
المهندس للتأمين	٥,٠٠٠	١٢,٥٥	٦٢,٧٥٣	-
<b>الاجمالى</b>			<b>٩٨,٤٤٠</b>	<b>٩٨,٩٧٣</b>
			=====	=====

## ٦ - المخزون :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١/٦ قطاع النشاط الفندقى :		
مخزن مفروشات الفندق	٤٥٤,٧٠٧	٢٨٦,٥٨٠
مخزن أدوات المطبخ و المطعم للفندق	٧٢,٩٩٢	٧٢,٩٩٢
<b>الاجمالى</b>	<b>٥٢٧,٦٩٩</b>	<b>٣٥٩,٥٧٢</b>
	=====	=====

## ٧ - أعمال تامة :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

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

## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الرصيد في	المحور للأصول	المباع	الرصيد في	البيان
خلال الفترة	خلال الفترة	خلال الفترة	خلال الفترة	
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧/١/١	
٥,٧٧٨,٥١٩	-	-	٥,٧٧٨,٥١٩	١/٢ قطاع التجارة والمقاولات :
٢,٣٣٧,٥٠٠	-	-	٢,٣٣٧,٥٠٠	مشروع الهابي لاند
٨١,٢٩٣	-	-	٨١,٢٩٣	مساحة ٥٥٠ متر برج الوطنية
				٣ محلات بمول الوطنية
٨,١٩٧,٣١٢	-	-	٨,١٩٧,٣١٢	الاجمالي

٨ - عملاء وأوراق قبض - بالنصافي :  
يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٩١,٣٧٩	٣٩١,٣٧٩	عملاء
٨٨٢	-	أوراق قبض
٣٩٢,٢٦١	٣٩١,٣٧٩	الاجمالي
(٢٥٦,١٨٠)	(٢٥٦,١٨٠)	يخصم : الانخفاض في العملاء
١٣٦,٠٨١	١٣٥,١٩٩	الصافي

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

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية ( شركة مساهمة مصرية )

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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 ادارة المنشآت السياحية وتتمثل فيما يلي:

		<u>البيان</u>	
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١		
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>		
٥٣٤,١٣٣	٥٣٥,٠٣٧	الرصيد اول العام	
<b>يضاف :</b>			
٥٧٤,١١٦	٣١٤,٤٥٨	المكون خلال الفترة من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	
	٤٠٥,٢٥٥	المكون خلال الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	
<b>يخصم :</b>			
٥٧٣,٢١٢	(٢٥٣,١٤٣)	المستخدم خلال الفترة ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	
-	(٦١٣,٢٣٩)	رصيد الاحتياطي المحول إلى حساب الشركة المالكة في ٢٠١٧/٦/٣٠ طبقاً لعقد الإدارة الثاني	
<u>٥٣٥,٠٣٧</u>	<u>٣٨٨,٣٦٨</u>	الرصيد فى نهاية الفترة	
=====	=====		

١/٩ تتمثل حركة المكون لاحتياطي الإحلال والتجديد للمفروشات و المعدات للفندق فى ٢٠١٧/١٢/٣١ البالغة مبلغ ٣٨٨,٣٦٨ جنية مصرى .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
		<u>١/١٠ قطاع التجارة والمقاولات :</u>
		مصروفات مدفوعة مقدماً
٤٣,٢٥٠	٦١,٤١٠	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
١,٢٩٣,٨٢٠	١,٢٩٧,١٧١	مصلحة ضرائب - ضرائب الشركات المساهمة - مسدد تحت الحساب
٩٦,٣١٤	٩٦,٣١٤	شركة القاهرة الوطنية لتداول الأوراق المالية
-	٨٩,٧٣٧	شركة بايونيرز لتداول الأوراق المالية
٣,٥٥١	٣,٥٥١	شركة الوطنية للتجارة و التنمية (انتاد-١)
٥٥٦,٢٥٧	٥٥٦,٢٥٧	شركة الوطنية للتجارة و التنمية (انتاد-٢)
٥٤٧,٩٥٠	٥٤٧,٩٥٠	أخرى
٥٩٦	١٠٠	
		<u>٢/١٠ قطاع النشاط الفندقى :</u>
		مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٩٦,٠١٥	١٥٩,٦٤٢	مصلحة الضرائب - ضرائب الإضافة
-	-	
<u>٢,٦٣٧,٧٥٣</u>	<u>٢,٨١٢,١٣٢</u>	الاجمالي
		<u>يخصم :</u>
(٩٥٠,٠٠٠)	(٩٥٠,٠٠٠)	الانخفاض فى الأرصدة المدينة الأخرى
<u>١,٦٨٧,٧٥٣</u>	<u>١,٨٦٢,١٣٢</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 ٢٠١٧

		١١ - الإيرادات المستحقة :	
		يتمثل هذا البند فيما يلي :	
		البيان	
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	١/١١ قطاع التجارة و المقاولات :	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مؤسسة مصر الخير	
-	٢٢,٨٣٦	إيراد المحل رقم (٣٢) بالمول	
٩,٧٥٠	-	إيرادات كنتاكي	
-	-	اجمالي قطاع التجارة و المقاولات	
<u>٩,٧٥٠</u>	<u>٢٢,٨٣٦</u>	١/١١ قطاع النشاط الفندقى :	
=====	=====	الرصيد اول العام	
٢٦٩,٠٨١	١,٧٥٣,١٦٣	<b>يضاف :</b>	
		نصيب الشركة المالكة فى صافى ارباح الفترة من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	
٣,٥٣٩,٢٣٢	١,٧٣١,٩١٦	نصيب الشركة المالكة فى صافى ارباح الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	
-	٢,٦٥٥,٥٠٠	نصيب الشركة المالكة من الاحتياطي بقا لعقد الادارة الثانى	
-	٦١٣,٢٣٩	<b>يخصم :</b>	
		المسدد خلال الفترة	
(١,٩٧٤,٥٩٧)	(٢,٧١٥,٠٠٠)	الرصيد قبل التسويات	
<u>١,٨٣٣,٧١٦</u>	<u>٤,٠٣٨,٨١٩</u>	<b>يضاف (يخصم) التسويات :</b>	
		مدفوعات لشراء أصول ثابتة	
-	(١,٧٥٤,٢٠٧)	مدفوعات خلال الفترة أتعاب لجنة تقييم الفندق	
-	(٢٣,٨٦٧)	ضرائب خصم المنع	
(٩٦,٠١٤)	(١٥٩,٦٤٢)	فوائد دائنة	
١١,٤٢٦	١٤,٩٧٩	ضرائب مبيعات - قيمة مضافة	
(٣٩١)	١٨٢,٣٦٢	فوائد ضيافة	
(٦,٩٠٧)	(١٩,٥٠٢)	تسويات اخرى	
٩٢٧	(٥,٥٩٠)	إيرادات أخرى	
١٠,٤٠٦	٧,٣١٨	اجمالي قطاع النشاط الفندقى	
<u>١,٧٥٣,١٦٣</u>	<u>٢,٢٨٠,٦٧٠</u>	الاجمالي	
=====	=====		
<u>١,٧٦٢,٩١٣</u>	<u>٢,٣٠٣,٥٠٦</u>		
=====	=====		

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية ( شركة مساهمة مصرية )

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

		البيــــــــــــــــان	
		١ /١٢	
		النقدية بالصندوق :	
		النقدية بالخرزينة	
		١ /١٢	
		النقدية لدى البنوك :	
		١/١/١٢	
		النقدية لدى البنوك - عملة محلية :	
		البنك المصري الخليجي	
		مصرف ابوظبي الاسلامى - جارى	
		مصرف ابوظبي الاسلامى - استثمارى	
		البنك التجارى الدولى ( فرع نادى الصيد )	
		البنك التجارى الدولى ( فرع اسبوط )	
		بنك ناصر الاجتماعى - دفتر استثمارى	
		النقدية لدى البنوك - عملة اجنبية :	
		مصرف ابوظبي الاسلامى عملة اجنبية	
		١/١/١٢ ودائع لدى البنوك - عملة اجنبية :	
		٢/١/١٢ ودائع لدى البنوك - عملة محلية :	
		البنك المصري الخليجي ( تستحق خلال سنة )	
		مصرف ابوظبي الاسلامى	
		٣/١/١٢ ودائع لدى البنوك - عملة اجنبية :	
		مصرف أبو ظبي الإسلامي - دولار امريكى ( تستحق خلال سنة )	
		الاجمالى	
		١٢	
		النقدية بالصندوق و لدى البنوك لا توجد قيود على استخدامها ، كما انها غير مرهونة من قبل الشركة .	
		١٣ - البنوك الدائنة:	
		يتمثل هذا البند فيما يلى :	
		البيــــــــــــــــان	
		١ /١٢	
		حسابات جارية بالبنوك :	
		مصرف ابوظبي الاسلامى - جارى - جنية مصرى	
		بنك التعمير والإسكان - جارى - جنية مصرى	
		الاجمالى	
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١		
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٤,٥٠٢	٣,١٢٦		
٧٤٠,٨١٢	٣١٢,٩٠٢		
١٠٩,٦٢٤	٥٥٥,٨٣٣		
١٣٤,٠٧١	٣٩,٧٥٥		
٥٤,٩٧٥	٢٦,٦٦٩		
٣٥٦	-		
٩,٨٦٥	١٠,٩٩٨		
-	-		
-	-		
-	-		
٨٦٢,٠٧٨	-		
<u>١,٩١٦,٢٨٣</u>	<u>٩٤٩,٢٨٣</u>		
=====	=====		

٢٠١٦/١٢/٣١  
جنيه مصرى

٢٠١٧/١٢/٣١  
جنيه مصرى

١,٠٩٢  
١,٠٩٢  
=====

١,٤٠٢  
١,٤٠٢  
=====

١ /١٢ حسابات جارية بالبنوك :  
مصرف ابوظبي الاسلامى - جارى - جنية مصرى  
بنك التعمير والإسكان - جارى - جنية مصرى

الاجمالى

**شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية ( شركة مساهمة مصرية )**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧**

١٤ - الخصصات :			
يتمثل هذا البند فيما يلي :			
الرصيد في	المستخدم خلال	المكون خلال	الرصيد في
٢٠١٧/١٢/٣١	عام ٢٠١٧	عام ٢٠١٧	٢٠١٧/١/١
٣,٣٥٠,٨٧٠	-	٣٠٠,٠٠٠	٣,٠٥٠,٨٧٠
٣,٣٥٠,٨٧٠	-	٣٠٠,٠٠٠	٣,٠٥٠,٨٧٠

١٥ - المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى :	
يتمثل هذا البند فيما يلي :	
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
جنيه مصرية	جنيه مصرية
١١,٠٠٠	١٥,٠٠٠
٢,٩٩٠	٢١٢
٣٤٥	٣٠,٨٥٩
١١٩	١١٩
٦٣,٤٩٣	-
٤,٨٥٦	٦,٨٩٤
٢٦٠,٨٥٠	٢٦٠,٨٥٠
٤٧,٩٧٢	٤٢,٩٧٢
١٠٨,٤٥٨	١٠٨,٤٥٨
٧١٨	٧١٨
٢,١٣٧	٣,٨٩٧
٥٦,٠٠٠	٦٣,٦٠٠
٢٣٦,٠٠٠	٢١٥,٥٠٠
١١٣,٥٧٦	٢٢٢,٧١٣
	٥٥١,٧٣٦
	٢٤,٩٢١
	٤٩,٨٥٥
٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠
	١٨,٣٦٤
	١٥٤,٢٠٠
	٢١٤,٦٥٠
	١٠,٠٠٠
٩٣٣,٤١٤	٢,١٢٠,٥١٨

١٤ - الخصصات :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيسيبان

١/١٤ قطاع التجارة والمقاولات :

مخصص مطالبات ضريبية

الاجمالي

١٥ - المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

١/١٥ مصروفات المستحقة :

١/١/١٥ قطاع التجارة والمقاولات :

أتعاب مراقب الحسابات

٢/١٥ أرصدة دائنة أخرى :

١/٢/١٥ قطاع التجارة والمقاولات :

مصلحة الضرائب - ضرائب كسب العمل

مصلحة الضرائب - ضرائب خصم للغير

مصلحة الضرائب - ضرائب الدمغة

مصلحة الضرائب - ضرائب المبيعات - القيمة المضافة

هيئة التأمينات الاجتماعية

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار

شركة الوجه القبلي الوطنية للمقاولات

اتحاد ملاك برج النيل

كوبونات تحت الدفع

غياب وجزاءات

إيجارات مقدمة

تأمين إيجارات

تأمين أعمال شركة الشروق

شركة الشروق للمقاولات

شركة فاير كاسل

ممدوح على يوسف

الهيئة العامة للوقاية المالية

أحمد محمد شبكة

تأمين أعمال شركة فاير كاسل

تأمين أعمال الشركة الوطنية لمكافحة الحريق

تأمين أعمال الجمعية التعاونية للتشبيد

الاجمالي

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

## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٦ - دائنوا التوزيعات :		
يتمثل هذا البند فيما يلي :		
البيان		
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	حصة أعضاء مجلس الإدارة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	حصة العاملين
٩٥,١١٤	٥٠,١١٤	
١,٩١٢	١,٩١٢	
<hr/>	<hr/>	
٩٧,٠٢٦	٥٢,٠٢٦	الإجمالي
=====	=====	

## ١٧ - التزامات ضريبية جارية

تتمثل الالتزامات الضريبية الجارية البالغ رصيدها مبلغ ٧٠٩,٥٧٤ جنيه مصرى فى ٢٠١٧/١٢/٣١ (مقابل مبلغ ٦٩٠,٥٥٥ جنيهه مصرى فى ٢٠١٦/١٢/٣١) فى 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 ) .

## ١٨ - رأس المال :

## ١/١٨ رأس المال المرخص به :

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

## ٢/١٨ رأس المال المصدر و المدفوع بالكامل :

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

## البيان

عدد الاسهم	نسبة المشاركة
٢,٤٣٠,٦٥٧ سهم	%٤٠,٠٠
١,٤١٩,٤٥٤ سهم	%٢٣,٣٥
٢,٢٢٦,٨٤٦ سهم	%٣٦,٦٥
<hr/>	<hr/>
٦,٠٧٦,٩٥٧ سهم	% ١٠٠
=====	=====

مصرف أبو ظبى الإسلامي  
القاهرة الوطنية للاستثمار وتداول الأوراق المالية  
متنوعون

## الإجمالي

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

## ١٩ - الأرباح المرحلة:

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	البيان
جنيه مصرى ٤,٤٦٢,٤٥٩	جنيه مصرى ٣,٤٥٢,٦٣٩	رصيد أول العام للأرباح المرحلة
		<b>يضاف :</b>
٢,٥٣٧,٥٥١	٢,٤٨٣,٦٣٧	أرباح العام السابق
		<b>يخصم :</b>
(١٢٦,٨٧٧)	(١٢٤,١٨٢)	المحول الى الاحتياطي القانوني
<u>٦,٨٧٣,١٣٣</u>	<u>٥,٨١٢,٠٩٤</u>	رصيد الأرباح المرحلة آخر الفترة قبل التعديل
		<b>يضاف - يخصم :</b>
	١,٨٧٢	تسويات سنوات سابقة
(٢٦٥,٣٥٨)	-	فروق ضريبة الدخل
١٠٠,٦١٥	-	فروق الضريبة المؤجلة
		<b>يخصم :</b>
(٣٦١,٩٦١)	-	توزيعات أرباح حصة العاملين + حصة مجلس الإدارة
(٢,٨٩٣,٧٩٠)	-	حصة المساهمين
<u>٣,٤٥٢,٦٣٩</u>	<u>٥,٨١٣,٩٦٦</u>	رصيد الأرباح المرحلة بعد التعديل
=====	=====	

## ٢٠ - التزامات مزايا العاملين :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	البيان
جنيه مصرى ٣,٥٠٩,٢٧١	جنيه مصرى ٣,٥٠٩,٢٧١	رصيد أول العام
		<b>يضاف :</b>
-	٢٠٠,٠٠٠	مساهمة الشركة خلال الفترة
		<b>يخصم :</b>
-	(٢٦٨,٢٦٣)	المدفوعات خلال الفترة
<u>٣,٥٠٩,٢٧١</u>	<u>٣,٤٤١,٠٠٨</u>	الاجمالي
=====	=====	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

			٢١ - إيرادات النشاط :
			يتمثل هذا البند فيما يلي :
			<u>البيان</u>
من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٧/١/١		
الى ٢٠١٦/١٢/٣١	الى ٢٠١٧/١٢/٣١		
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>		
-	-		١/٢١ قطاع التجارة والمقاولات :
-	-		مبيعات وحدات تامة
			حصة الشركة من أرباح مبيعات أبراج الوطنية
			٢/٢١ قطاع النشاط الفندقى :
٤,١١٣,٣٤٨	٥,١٠٧,١٢٩		حصة الشركة فى إيرادات فندق الوطنية بالاس - أسبوط
<u>٤,١١٣,٣٤٨</u>	<u>٥,١٠٧,١٢٩</u>		<b>الاجمالى</b>
=====	=====		
			٢٢ - تكاليف إيرادات النشاط :
			يتمثل هذا البند فيما يلي :
			<u>البيان</u>
من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٧/١/١		
الى ٢٠١٦/١٢/٣١	الى ٢٠١٧/١٢/٣١		
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>		
-	-		٢/٢٢ قطاع التجارة والمقاولات :
			تكلفة مبيعات الوحدات التامة
			١/٢٢ قطاع النشاط الفندقى :
٧٧١,٤٢٣	٧٩٣,٤١٩		اهلاكات الأصول الثابتة لفندق الوطنية بالأس - أسبوط
<u>٧٧١,٤٢٣</u>	<u>٧٩٣,٤١٩</u>		<b>الاجمالى</b>
=====	=====		

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

## ٢٢ - مصروفات عمومية وإدارية :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٧/١/١	١/٢٢ قطاع التجارة والمقاولات :
٢٠١٦/١٢/٣١ الى	٢٠١٧/١٢/٣١ الى	اجور و مرتبات
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	رسوم
٨٧٠,٣١١	١,٢١٠,٩٩٤	مصروفات سيارات
١٩٥,٥٨٦	٢٩٤,١٥٣	مصروفات صيانه
٢٣,٨٤٧	٨,٦٠٧	اتعاب
٣٣,٤٩٥	٣٨,٦٧٦	إهلاكات الاصول الثابته
٢٦,٥٠٠	٤٩,٠٠٣	كهرباء وتليفون و مياه ومطبوعات
٢٠٠,٤٢١	١٩٤,٦٢٨	مصروفات تأمين
٢٤,٩٠٦	١٨,٧٥٠	ضريبة عقارية
١,٥٢٠	-	مصروفات بنكية
٢٨٠	١٢,٢٣٠	نقل وانتقال
٣,٧٦٦	٥,٢٤٤	تبرعات
٧,١٧٧	١٥,٧٦١	مصروفات زراعية
-	١٠,٠٠٠	مصاريف نشر
٤٣,١٨٩	٦٥,٤٣٠	موقع الشركة على النت
٢٧,٥٠٠	٤٩,٢٠٤	مصروفات اخرى
-	٢,٦٠٠	
٣١,٨٢١	٤١,٥١٨	
<u>١٤٩٠,٣١٩</u>	<u>٢,٠١٦,٧٩٨</u>	<b>الاجمالى</b>
=====	=====	

## ٢٤ - إيرادات متنوعة :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٧/١/١	١/٢٤ قطاع التجارة والمقاولات :
٢٠١٦/١٢/٣١ الى	٢٠١٧/١٢/٣١ الى	إيجار بنك المؤسسة المصرفية
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	إيجار مطعم كنتاكي
٢٦٩,٣١٣	٣٣٨,٨٠٠	إيجار مؤسسة مصر الخير
٧٠٩,٠٨٣	٩٥٨,٤٠٠	إيجار مخازن بدروم أبراج الوطنية
٨٥,٨٠٠	٩٥,٤٣٦	إيجار جراج الوطنية
٢٥,٩٥٢	٣٦,٣٠٥	إيجار محلات بمول الوطنية
٣٨٠,١٤٠	٤٣٤,٩٠٠	إيجار محل رقم ٤٦ بالدور الارضى بمول الوطنية
٨٣,٢٠٠	٤٥,٩٧٠	إيرادات زراعية
-	١١٥,٢٠٠	إيرادات إيجار محل رقم ٣٢ بالمول
٨١,٨٠٠	٩٢,٥٩٠	إيرادات أخرى
٩٧,٥٠٠	٨٢,٤٠٠	
-	١٠,٨٠٠	
<u>١,٧٣٢,٧٨٨</u>	<u>٢,٢١٠,٨٠١</u>	<b>الاجمالى</b>
=====	=====	

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

## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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

يتمثل هذا البند فيما يلي :

## البيان

من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٧/١/١
الى ٢٠١٦/١٢/٣١	الى ٢٠١٧/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١,٣٦٧,٧٦٣	٤٤٥,٨٨٢
<u>١,٣٦٧,٧٦٣</u>	<u>٤٤٥,٨٨٢</u>
=====	=====

خسائر تقييم استثمارات متاحة للبيع

## الاجمالي

## ٢٦ - أرباح ( خسائر ) تقييم استثمارات بغرض المتاجرة :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

## البيان

من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٧/١/١
الى ٢٠١٦/١٢/٣١	الى ٢٠١٧/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
(٨٥,٦٠٣)	(١٤,٢٧٠)
٢٤,٢٨٨	٢٥,٢٠١
<u>(٦١,٣١٥)</u>	<u>(١٠,٩٣١)</u>
=====	=====

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

صافي أرباح تقييم استثمارات بغرض المتاجرة

## ٢٧ - فوائد دائنة :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

## البيان

من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٧/١/١
الى ٢٠١٦/١٢/٣١	الى ٢٠١٧/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣,٠٨٨	-
-	٣,٥٣٣
٥٧٠	٥,١١٦
٣,٣٥٧	١,١٣٣
-	٤,٣٧٨
١١,٤٢٦	١٤,٩٧٩
<u>١٨,٤٤١</u>	<u>٢٩,١٣٩</u>
=====	=====

## ١/٢٧ قطاع التجارة والمقاولات :

إيرادات ودائع البنك المصري الخليجي (جنيه مصري)

إيرادات ودائع مصرف أبو ظبي الإسلامي

أرباح الحساب الاستثماري

عائد استثمارى بنك ناصر

فوائد ودائع مصرف أبو ظبي الإسلامي - دولار

## ١/٢٧ قطاع النشاط الفندقى :

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 ٢٠١٧

## ٢٨ - تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل :

من ٢٠١٦/١/١ الى ٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى	من ٢٠١٧/١/١ الى ٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصرى	البيان
٢,٤٩٥,٨٩٤	٣,٢٤٢,١٣٣	صافى الربح المحاسبي طبقاً لقائمة الدخل
		<b>يضاف الى صافى الربح المحاسبي :</b>
٩٧١,٨٤٤	٩٨٨,٠٤٧	الإهلاك المحاسبي
٦٧٨,٣٧٥	٧٠٩,٥٧٤	ضريبة الدخل
١٦٧,٤٠٧	٣٧١,٦٧١	الضريبة المؤجلة
-	-	التبرعات لغير الحكومة
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	المخصصات
-	-	خسائر التعامل فى الأوراق المالية
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	بدلات حضور مجلس الإدارة
-	-	إضافات اخرى
		<b>يخصم من صافى الربح المحاسبي :</b>
(١,٧١٥,٨٧٣)	(٢,٦٣٩,٩١٦)	الإهلاك الضريبي
-	-	المستخدم من المخصصات
-	-	التبرعات
-	-	الخسائر المرحلة
(١٢٢,٥٧١)	(١٠٤,١٢٩)	الإعفاءات
٣,٠١٤,٦٥٩	٣,١٠٧,٣٨٠	الوعاء الضريبي
% ٢٢,٥	% ٢٢,٥	نسبة الضريبة
٦٧٨,٢٩٨	٦٩٩,١٦١	ضريبة الدخل الفعلية
		<b>يضاف :</b>
١٢,٥٥٧	١٠,٤١٣	الضريبة المستحقة على إرباح التعامل فى الأوراق المالية بواقع ١٠ %
٦٩٠,٥٥٥	٧٠٩,٥٧٤	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 ٢٠١٧

٢٩- ضريبة الدخل المؤجلة :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	البيان
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	الإهلاك المحاسبى
٩٧١,٨٤٤	٩٨٨,٠٤٧	الإهلاك الضريبي
(١,٧١٥,٨٧٣)	(٢,٦٣٩,٩١٦)	
<u>(٧٤٤,٠٢٩)</u>	<u>(١,٦٥١,٨٦٩)</u>	فرق الإهلاك
٢٢,٥%	٢٢,٥%	سعر الضريبة
<u>(١٦٧,٤٠٧)</u>	<u>(٣٧١,٦٧١)</u>	ضريبة الدخل المؤجلة (التزام )
		<b>يضاف :</b>
(٨٨٧,٣٥٨)	(٩٥٤,١٥٠)	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة اول العام
١٠٠,٦١٥	(١,٦١٣)	تسويات على رصيد اول العام
<u>(٩٥٤,١٥٠)</u>	<u>(١,٣٢٧,٤٣٤)</u>	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة نهاية الفترة
=====	=====	

و تتمثل الالتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	البيان
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	عام ٢٠٠٥ - التزام
(٤١٣٨)	(٤,١٣٨)	عام ٢٠٠٦ - أصل
٦١٢	٦١٢	عام ٢٠٠٧ - أصل
١,٠٠٧	١,٠٠٧	عام ٢٠٠٨ - التزام
(٢٨٠)	(٢٨٠)	عام ٢٠٠٩ - التزام
(٧٩,٢٧٥)	(٧٩,٢٧٥)	عام ٢٠١٠ - التزام
(١٧٠,٣٦٩)	(١٧٠,٣٦٩)	عام ٢٠١١ - التزام
(١٣٠,٥٨٨)	(١٣٠,٥٨٨)	عام ٢٠١٢ - التزام
(١٠٤,٠٤٨)	(١٠٤,٠٤٨)	عام ٢٠١٣ - التزام ( بعد التعديل )
(٦٧,٢٤٣)	(٦٧,٢٤٣)	عام ٢٠١٤ - التزام
(١٠٦,٨٦٨)	(١٠٦,٨٦٨)	عام ٢٠١٥ - التزام
(٢٢٦,١٦٨)	(٢٢٦,١٦٨)	عام ٢٠١٥ - أصل
١٠٠,٦١٥	١٠٠,٦١٥	عام ٢٠١٦ - التزام
(١٦٧,٤٠٧)	(١٦٧,٤٠٧)	عام ٢٠١٦ - التزام
-	(١,٦١٣)	عام ٢٠١٧ - التزام
-	(٣٧١,٦٧١)	
<u>(٩٥٤,١٥٠)</u>	<u>(١,٣٢٧,٤٣٤)</u>	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 ٢٠١٧

٣٠- أرباح - خسائر بيع استثمارات متاحة للبيع:

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان	
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
-	-
-	٢٠٠,٦٦٣
<hr/>	<hr/>
-	٢٠٠,٦٦٣
=====	=====

خسائر بيع استثمارات متاحة للبيع  
أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع  
صافي أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع

٣١- أرباح - خسائر بيع استثمارات بغرض المتاجرة:

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان	
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
-	-
-	٢٠,٠٢٢
<hr/>	<hr/>
-	٢٠,٠٢٢
=====	=====

خسائر بيع استثمارات بغرض المتاجرة  
أرباح بيع استثمارات بغرض المتاجرة  
صافي أرباح بيع استثمارات بغرض المتاجرة

٣٢- إيرادات استثمارات متاحة للبيع:

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان	
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٥٤,٢٦٥	٨١,٤٣٩
٦٨,٢٨٤	٢٢,٦٩٠
<hr/>	<hr/>
١٢٢,٥٤٩	١٠٤,١٢٩
=====	=====

شركة الإسماعيلية للاستثمارات  
أخرى  
صافي إيرادات استثمارات متاحة للبيع

٣٣- فروق تقييم العملة

يتمثل هذا البند فيما يلي :

قطاع التجارة و المقاولات

البيان	
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٥١,٧٢٥	٩,٢١٩
<hr/>	<hr/>
٥١,٧٢٥	٩,٢١٩
=====	=====

خسائر فروق تقييم العملة  
صافي خسائر فروق تقييم العملة

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية ( شركة مساهمة مصرية )

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٤ - الموقف الضريبي :

١/٢٤ ضرائب الدخل :

- الفترة من عام ١٩٨٩ حتى عام ١٩٩٢ :  
تم الفحص وتسييد الضرائب المستحقة .
- الفترة من عام ١٩٩٣ حتى عام ١٩٩٥ :  
تم استخراج الحكم النهائي من المحكمة وتم السداد.
- الفترة من عام ١٩٩٦ حتى عام ١٩٩٧ :  
تم الفحص وجاري إعداد قرار الفحص بواسطة مأمور الفحص .
- الفترة من عام ١٩٩٨ حتى عام ٢٠٠٢ :  
أمام مجلس الدولة.
- الفترة من عام ٢٠٠٣ حتى عام ٢٠٠٤ :  
تم إخطار الشركة بنموذج ١٩ وتم الطعن عليهم مع العلم بأنه لم يتم فحص هذه السنوات .
- الفترة من عام ٢٠٠٥ حتى عام ٢٠٠٩ :  
تم تقديم الإقرارات الضريبية الخاصة بالسنوات المذكورة و تم دفع الضرائب المستحقة من واقع الإقرارات المقدمة وفقا لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .
- الفترة من عام ٢٠١٠ حتى عام ٢٠١٥ :  
جاري الفحص .

٢/٢٤ ضرائب كسب العمل :

- تم الفحص والسداد حتى ١٩٩٤/١٢/٣١ .  
تقوم الشركة بالسداد طبقاً لدفاتر الشركة شهرياً و بانتظام حتى تاريخ اعداد القوائم المالية .  
وجاري فحص السنوات من ١٩٩٥ حتى عام ٢٠١١ .

٣/٢٤ ضرائب خصم والتخصيل تحت حساب الضريبة :

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

٤/٢٤ ضريبة الدمغة

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

٥/٢٤ ضريبة المبيعات :

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

٤/٢٤ 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 ٢٠١٧

٣٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :

١/٣٥ الأدوات المالية :

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك ولدى البنوك وبعض العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى ، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة الموردين وبعض أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى.

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

٢/٣٥ خطر سعر الفائدة :

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

٣/٣٥ 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 :

٢٠١٦/١٢/٣١  
فائض (عجز)  
٤٧,٨٩٣

٢٠١٧/١٢/٣١  
فائض (عجز)  
-

العملات الأجنبية  
دولار أمريكي

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.

٤/٣٥ 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.

٥/٣٥ 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 أية التزامات مستقبلية . و تقوم ادارة الشركة على توفير السيولة الكافية لمقابلة التزاماتها المستقبلية عند استحقاقها .

٦/٣٥ القيمة العادلة للأدوات المالية :

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات 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 ٢٠١٧

**٣٦ - نصيب السهم في أرباح الفترة :**

تم حساب نصيب السهم في صافى أرباح الفترة باستخدام طريقة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة و التي أصبحت خلال الفترة ٦,٠٧٦,٩٥٧ سهم (مع الأخذ في الاعتبار التوزيعات المستقبلية المقترحة لكلاً من حصة ارباح للعاملين و حصة أعضاء مجلس الادارة ) وذلك على النحو التالي :

		<u>البيان</u>	
من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٧/١/١		
إلى ٢٠١٦/١٢/٣١	إلى ٢٠١٧/١٢/٣١		
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
<u>توزيع مقترح</u>	<u>توزيع مقترح</u>		
٢,٤٨٣,٦٣٧	٣,٢٤٢,١٣٣	صافى أرباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب	
-	-	<u>يخصم:</u>	
-	-	حصة ارباح للعاملين	
		حصة أعضاء مجلس الادارة	
<u>٢,٤٨٣,٦٣٧</u>	<u>٣,٢٤٢,١٣٣</u>		
٥,٨٣٩,١١١	٦,٠٧٦,٩٥٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة	
<u>٥,٨٣٩,١١١</u>	<u>٦,٠٧٦,٩٥٧</u>		
%٠,٤٣	% ٠,٥٣	نصيب السهم في أرباح الفترة	
=====	=====		

**٣٧ - النقدية وما في حكمها :**

يتمثل هذا البند فيما يلي :

		<u>البيان</u>	
من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٧/١/١		
إلى ٢٠١٦/١٢/٣١	إلى ٢٠١٧/١٢/٣١		
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٤,٥٠٢	٣,١٢٦	النقدية بالصندوق	
١,٠٤٩,٧٠٣	٩٤٦,١٥٧	حسابات جارية بالبنوك	
<u>١,٠٥٤,٢٠٥</u>	<u>٩٤٩,٢٨٣</u>	<b>الإجمالي</b>	
=====	=====		

**٣٨ - المعاملات غير النقدية :**

نظراً لوجود معاملات غير نقدية خلال الفترة عن الاثنى عشر شهر المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ فإنه تم ايضاح طبيعة المعاملات الاكثر اهمية والغير نقدية ضمن الايضاحات المتممة للقوائم المالية بصورة منفردة تحت كل ايضاح على حدى .

شركة أسبوت الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية ( شركة مساهمة مصرية )

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٧

٣٩ - الإحداث هامة :

تعرضت جمهورية مصر العربية منذ عام ٢٠١١ ، و كذلك النصف الثاني من عام ٢٠١٣ لأحداث أثرت تأثير ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام وأدت في معظم الأحوال إلى انخفاض ملموس للأنشطة الاقتصادية .  
لذا فمن المحتمل أن يكون لهذه الأحداث تأثير جوهري على الأصول ، الالتزامات و القيمة الاستردادية لها و كذا نتائج الأعمال للفترات القادمة .

و إن كان من الصعب تحديد مقدار هذا التأثير في الوقت الحالي ، فإن هذا التأثير سوف يظهر في القوائم المالية المستقبلية .  
و يختلف حجم التأثير وفقاً للمدى المتوقع و الفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث و تأثيرها .


رئيس مجلس الإدارة

أ / مصطفى فتحي محمد موسى



العضو المنتدب

أ / أبو الحمد حامد عبد الغني



المدير المالي

أ / مصطفى عبد الستار محروص

