

شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢١
و تقرير مراقب الحسابات عليها

أحمد سلطان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

تقرير مراقب الحسابات لفحص المحدود

الى السادة / رئيس و أعضاء مجلس إدارة
شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ مارس ٢٠٢١ ، وكذا قوائم الدخل و التغيير في حقوق الملكية و التدفقات النقدية عن الثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ، ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، و بالتالى لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد تم اكتشافها في عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى لشركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية في ٣١ مارس ٢٠٢١ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في : ٢٧/٤/٢٠٢١ .

مراقب الحسابات

أحمد سلطان

س م م ٣٤٠٧

زميل جمعية الضرائب المصرية

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٢٩٩

عضو جمعية المحاسبين القانونيين المعتمدين الدولية

مكتب أحمد سلطان وشركاه

عضو مجموعة Eura Audit International



شركة أسبوط الإسلامية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي

في ٢١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
			الأصول غير المتداولة
			الأصول الثابتة
١٣,٤٤٠,٢١٧	١٣,٣٧٠,٠٠٨	(١-٣)	صافى أصول قطاع التجارة و المقاولات
٣١,٢٠٠,٥٤٢	٣٠,٧٨٩,٨١٢	(٢-٣)	صافى أصول قطاع النشاط الفندقى
٤٤,٦٤٠,٧٥٩	٤٤,١٥٩,٨٢٠	(٣)	صافى تكلفة الأصول الثابتة
٢,٨١٧,٥٠٠	٢,٨١٧,٥٠٠	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٧,٢٥٣,٥٦٩	٤٤,٢١٥,٧٢٢	(١-٥)	استثمارات متاحة للبيع - بالصافى
٨٤,٧١١,٨٢٨	٩١,١٩٣,٠٤٢		اجمالى الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٥٧١,٧٢٥	٥٧١,٧٢٥	(٦)	المخزون
٨١,٢٩٣	٨١,٢٩٣	(٧)	اعمال تامة
٢٠٨,٧٩٩	١٣١,١٩٩	(٨)	العملاء و اوراق القبض - بالصافى
٣٥,٦٨٧	٣٥,٦٨٧	(٢-٥)	استثمارات بغرض المتاجرة
١,٥٢٩,٨١٥	١,٨٦٢,٢٣٧	(٩)	المستحقات قصيرة الأجل لدى فندق الوطنية بالاس
٨٥٧,٩٨٣	٨٨٠,١٩١	(١٠)	المصروفات المدفوعة مقدما والارصده المدينة الأخرى- بالصافى
٧,٢٢٧,٦٩٤	١٠,٥٥٤,٣٧٧	(١١)	الإيرادات المستحقة
٢,١٤٦,٢٩٤	٢,٣٨٦,٤٩١	(١٢)	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
١٢,٦٥٩,٢٩٠	١٦,٥٠٣,٢٠٠		اجمالى الأصول المتداولة
٩٧,٣٧١,١١٨	١٠٧,٦٩٦,٢٤٢		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 والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل
٢,٨٩٣,١٣٠	٣,٣٠١,٧٧٨		احتياطي قانونى
٨٧٧,٨٩٧	٨٧٧,٨٩٧		احتياطي عام
٩٧,٢٣٧	٩٧,٢٣٧		احتياطي رسالى
٩,٢٥٧,٤٧٥	١٦,٢١٩,٦٢٧	(١٩)	فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
١,٢٧٠,٩٨٥	٩,٠٣٥,٣٠٢	(١٧)	ارباح مرحلة
٨,١٧٢,٩٦٥	٢,٢٠٩,٣٨٠		أرباح (خسائر) الفترة
٨٩,٤١٦,٢١٩	٩٨,٥٨٧,٧٥١		اجمالى حقوق الملكية
			التزامات غير متداولة
٣,٣٣٦,٧٦٠	٣,٣٣٦,٧٦٠	(١٨)	التزامات مزايا العاملين
٢,١٠٠,٩٨١	٢,١٣٨,٢٤٣	(٢٩)	التزامات ضريبة مؤجلة
٥,٤٣٧,٧٤١	٥,٤٧٥,٠٠٣		اجمالى التّزامات غير متداولة
			الالتزامات المتداولة
٠	٥٠٠,٠٠٠	(١٣)	المخصصات
٦٨٦,٣٠٣	٥٥٠,٣٩٧	(١٤)	المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
١,٨٣٠,٨٥٥	٢,٥٨٣,٠٩١	(١٥)،(٢٨)	التزامات ضريبية جارية
٢,٥١٧,١٥٨	٣,٦٣٣,٤٨٨		اجمالى الالتزامات المتداولة
٧,٩٥٤,٨٩٩	٩,١٠٨,٤٩١		إجمالي الالتزامات
٩٧,٣٧١,١١٨	١٠٧,٦٩٦,٢٤٢		اجمالى الالتزامات وحقوق الملكية

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

تقرير فحص محدود مرفق ،

تحريرا في ٢٧ / ٤ / ٢٠٢١

المدير المالي

أ/ مصطفى عبد الستار محروس

نائب رئيس مجلس الإدارة العضو المنتدب

أ/ ناصر إبراهيم أبو العيون

رئيس مجلس الإدارة

أ/ عمرو إبراهيم أبو العيون



شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	
الاجمالي	الاجمالي	
من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١	
الى ٢٠٢٠/٣/٣١	الى ٢٠٢١/٣/٣١	ايضاح رقم
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣,٢٩٩,٤٠٧	٣,٦٤٨,٦٨٩	(٢٠) إيرادات النشاط
(٤٠٣,٤١٧)	(٤١٠,٧٣٠)	(٢١) تكلفة إيرادات النشاط
٢,٨٩٥,٩٩٠	٣,٢٣٧,٩٥٩	مجمل الربح
(٦٧٢,٢١٥)	(٨٣١,١١٢)	(٢٢) مصروفات عمومية وإدارية
(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	مخصصات بخلاف الأهلاك
(٦٩,٠٥٠)	(١٠,٠٠٠)	رواتب وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
٦٢٩,٦٥٥	١,٠٢٥,٤٩١	(٢٣) إيرادات متنوعة
.	.	أرباح رأسمالية
٢,٢٨٤,٣٨٠	٢,٩٢٢,٣٣٨	أرباح (خسائر) التشغيل
.	.	يضاف (يخصم):
.	.	(٢٤) أرباح (خسائر) بيع استثمارات متاحة للبيع
.	.	(٢٥) أرباح خسائر بيع استثمارات بغرض المتاجرة
(٣٠,١٦٠)	.	(٢٦) أرباح (خسائر) إعادة تقييم استثمارات بغرض المتاجرة
.	.	إيرادات استثمارات متاحة للبيع
.	.	إيرادات استثمارات بغرض المتاجرة
١٣٢,٨٧٤	٧٦,٥٤٠	(٢٧) فوائد دائنة
٢,٣٨٧,٠٩٤	٢,٩٩٨,٨٧٨	صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل و الضريبة المؤجلة
(٦١٤,٠٢٥)	(٧٥٢,٢٣٦)	(٢٨) ضريبة الدخل
٤١,٨٧٢	(٣٧,٢٦٢)	(٢٩) ضريبة مؤجلة
١,٧٣١,١٩٧	٢,٢٠٩,٣٨٠	صافي ربح الفترة بعد ضريبة الدخل و الضريبة المؤجلة
٠,٢٥	٠,٣٣	(٣٢) نصيب السهم خلال الفترة
ثلاثة أشهر	ثلاثة أشهر	الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة
أ/ عمرو إبراهيم أبو العيون

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
أ/ ناصر إبراهيم أبو العيون

المدير المالي
أ/ مصطفى عبد الستار محروس



نام السبوط

مصطفى عبد الستار محروس

شركة اسبوط الاسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	
من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١	
الى ٢٠٢٠/٣/٣١	الى ٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	ايضاح رقم
١,٧٣١,١٩٧	٢,٢٠٩,٣٨٠	ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر:
٠	٠	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
٢٤٢,٨٧٦	٦,٩٦٢,١٥٣	فروق تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع
٠	٠	تغطية التدفق النقدى
		يخصم:
٠	٠	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
٢٤٢,٨٧٦	٦,٩٦٢,١٥٣	مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة
١,٩٧٤,٠٧٣	٩,١٧١,٥٣٣	اجمالى الدخل الشامل عن الفترة

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

المدير المالى / مصطفى عبد الستار محروس / نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب / ناصر إبراهيم أبو العيون / رئيس مجلس الادارة / عمرو إبراهيم أبو العيون



ناصر العيون

مصطفى عبد الستار محروس

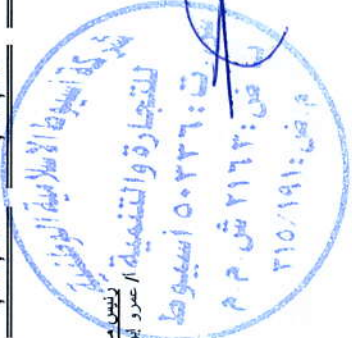
شركة أسبوتا الإسلامية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفق في حياطة الملكية

عن الفترة الممتدة من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ مارس ٢٠٢١

الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	صغير ارباح (مصر) غير		احتياطي رسمي	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع
			محفقة من شتات متدة	لبيع				
جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري
٨٩,٤١٦,٢١٩	٨,١٧٢,٩٦٥	١,٢٧٠,٩٨٥	٩,٢٥٧,٤٧٥	٨٧٧,٨٩٧	٢,٨٩٣,١٣٠	٦٦,٨٤٦,٥٣٠	علم ٢٠٢١ : ٢٠٢١ / ١ / ١	رصيد ٢٠٢١ / ١ / ١
.	(٨,١٧٢,٩٦٥)	٨,١٧٢,٩٦٥			٤٠٨,٦٤٨		تحويل أرباح ٢٠٢٠ الى الأرباح المرحلة	المحول الى الاحتياطي قانوني
.		(٤٠٨,٦٤٨)					تسويات على الأرباح المرحلة	تسويات على الأرباح المرحلة
.							أرباح تقييم استثمارات متاحة للبيع غير محققة	تسويات من عن سنوات سابقة
٦,٩٦٢,١٥٣			٦,٩٦٢,١٥٣				توزيعات ارباح	صافي أرباح الفترة المالية قبل الضرائب
٢,٢٠٩,٣٨٠	٢,٢٠٩,٣٨٠						الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١	الرصيد في ٢٠٢٠/٣/٣١
٩٨,٥٨٧,٧٥٢	٢,٢٠٩,٣٨٠	٩,٠٣٥,٣٠٢	١٦,٢١٩,٦٢٨	٨٧٧,٨٩٧	٣,٣٠١,٧٧٨	٦٦,٨٤٦,٥٣٠	علم ٢٠٢٠ : ٢٠٢٠ / ١ / ١	رصيد ٢٠٢٠ / ١ / ١
٨٨,٤٩٦,٥١٧	٧,٢٢٢,٢٧٤	٤,٩٣٠,٣٤٤	٥,٩٩٠,٣١٩	٨٧٧,٨٩٧	٢,٥٢٢,٠١٦	٦٦,٨٤٦,٥٣٠	تحويل أرباح ٢٠١٩ الى الأرباح المرحلة	المحول الى الاحتياطي قانوني
.	(٧,٢٢٢,٢٧٤)	٧,٢٢٢,٢٧٤			٣٦١,١١٤		تسويات على الأرباح المرحلة	تسويات على الأرباح المرحلة
.		(٣٦١,١١٤)					أرباح تقييم استثمارات متاحة للبيع غير محققة	تسويات من عن سنوات سابقة
(١٦٣,٦٨٥)		(١٦٣,٦٨٥)	٢٤٢,٨٧٦				توزيعات ارباح	صافي أرباح الفترة المالية قبل الضرائب
٢٤٢,٨٧٦							الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها،	
(٤,١٣٢,١٧٠)		(٤,١٣٢,١٧٠)					المدير المالي	
١,٧٣١,١٩٧	١,٧٣١,١٩٧	٧,٤٩٤,٥٤٩	٦,٢٣٣,١٩٥	٨٧٧,٨٩٧	٢,٨٩٣,١٣٠	٦٦,٨٤٦,٥٣٠	المسئول عبد المتار محروس	

رئيس مجلس الإدارة
علي بن يحيى / ناصر إبراهيم أبو العيون

المدير المالي
عبد المتار محروس



تاريخ الإصدار: ٣١ مارس ٢٠٢١

شركة اسبوت الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	ايضاح رقم
من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١	
الى ٢٠٢٠/٣/٣١	الى ٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢,٣٨٧,٠٩٤	٢,٩٩٨,٨٧٨	
٤٤٦,٩٠٤	٤٨٠,٩٣٩	(١-٣)
(٣,٢٩٩,٤٠٧)	(٣,٦٤٨,٦٨٩)	(٢/٢١)
٥٠٠,٠٠٠	.	(١٣)
.	٥٠٠,٠٠٠	(١٣)
.	.	
.	.	(٢٤)
.	.	(٢٦)
٣٠,١٦٠	.	(٢٥)
.	.	
.	.	
.	.	(٢٨)
(١٣٢,٨٧٤)	(٧٦,٥٤٠)	(٢٧)
.	.	(١٧)
(٦٨,١٢٣)	٢٥٤,٥٨٨	
.	.	(٦)
.	.	(٧)
.	٧٧,٦٠٠	(٨)
٧,٥٠٤	(٢٢,٢٠٨)	(١٠)
(١٧٠,٦١٩)	(١٠,٨٩٠)	(١١)
(٤٢,٣٣٦)	(١٣٥,٤٣٣)	(١٤)
(٢٧٣,٥٧٤)	١٦٣,٦٥٧	
٨٤٣,٨٠٢	.	(١١)
.	.	
.	.	(١١)
٥٧٠,٢٢٨	١٦٣,٦٥٧	
.	.	(١-٣)
(٤٨٠,٠٠٠)	.	(٤)
.	.	
.	.	
(٤٨٠,٠٠٠)	.	
.	.	
.	.	
(٦٦٧,٧٧٦)	.	(١٧)
.	.	
١٣٢,٨٧٤	٧٦,٥٤٠	(٢٧)
(٥٣٤,٩٠٢)	٧٦,٥٤٠	
.	.	
(٤٤٤,٦٧٤)	٢٤٠,١٩٧	
١,٢٧١,٩٩٥	٢,١٤٦,٢٩٤	(٣٣)
٨٢٧,٣٢١	٢,٣٨٦,٤٩١	(٣٣)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي ارباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب

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

اهلاكات الاصول الثابتة

ايرادات قطاع النشاط الفندقى

المستخدم في المخصصات

المكون من المخصصات

ايرادات استثمارات بغرض المتاجرة

ارباح استثمارات متاحة للبيع

ارباح إعادة تقييم استثمارات بغرض المتاجرة

ارباح خسائر بيع استثمارات بغرض المتاجرة

ارباح (خسائر) رأسمالية

ايرادات استثمارات متاحة للبيع

ضرائب الدخل المدفوعة

فوائد دائنة

تعديلات نقدية لتسوية الازرباح المرحلة

ارباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات فى الاصول و الالتزامات المتداولة

(الزيادة) النقص فى المخزون

(الزيادة) النقص فى اصال تأمة

(الزيادة) النقص فى العملاء وأوراق القبض

(الزيادة) النقص فى المصروفات المدفوعة مقدماً و الأرصدة المدينة الاخرى

(الزيادة) النقص فى الايرادات المستحقة

الزيادة (النقص) فى 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

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

مدفوعات لشراء أصول ثابتة

مدفوعات فى مشروعات تحت التنفيذ

متحصلات من بيع أصول ثابتة

مقبوضات (مدفوعات) من استثمارات متاحة للبيع

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

الزيادة النقص فى داتون التوزيعات

مقبوضات من اصدار اسهم راس المال

الزيادة (النقص) فى البنوك الدائنة

توزيعات الأرباح المدفوعة

مدفوعات لسداد التزامات مزايا العاملين

فوائد بنكية محصلة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة التمويل

اثر التغيرات فى اسعار الصرف على النقدية وما فى حكمها

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

النقدية وما فى حكمها فى بداية الفترة

النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة

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

المدير المالى

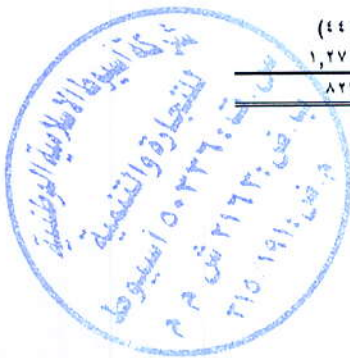
أ/ مصطفى عبد الستار محروس

رئيس مجلس الادارة

أ/ عمرو ابراهيم ابو العيون

نائب رئيس مجلس الادارة العضو المنتدب

أ/ ناصر ابراهيم ابو العيون



Handwritten signatures and names in blue ink.

**شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١**

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 والنقاوى 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 تزاول اعمال شبيهة باعمالها او التى قد تعاونها على تحقيق أغراضها فى مصر او فى الخارج كما يجوز لها ان تندمج فى الهيئات سالفه الذكر او تشتريها او تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون و لائحته التنفيذية .
- ٦- تجارة المخصبات الزراعية .
- ٧ - امتلاك وإدارة وتشغيل الفنادق السياحية .

٣/١ مدة الشركة:

خمسة و عشرون سنة تبدأ من ١٩٨٧/١٢/٣ وتنتهي في ٢٠١٢/١٢/٢ .
وتم تجديد مدة الشركة خمسة وعشرون سنة أخرى تبدأ من ٢٠١٢/١٢/٣ وتنتهي في ٢٠٣٧/١٢/٢ .

٤/١ عنوان الشركة الرئيسى:

الدور الادارى بمجمع أبراج الوطنية - شارع الجمهورية - ثان 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 في ٢٠٢١/٣/٣١ في ٢٠٢١/٤/٢٧ طبقاً لقرار مجلس الادارة المنعقد في ذلك التاريخ .

شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

١/٢/١ عقد الادارة الاول عن الفترة من ٢٠٠٩/٦/١٥ حتى ٢٠١٤/٦/١٤ :

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

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

(أ) أتعاب الإدارة الاساسية :

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

(ب) أتعاب الإدارة التشغيلية :

بالإضافة إلى الأتعاب الأساسية يكون للشركة الدولية للتسويق و ادارة 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 الادارة 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 الادارة 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 ألفاً جنيهاً مصرياً) حتى مبلغ ٢,٥٠٠,٠٠٠ جنية مصرى (اثنان مليون و خمسمائة ألفاً جنيهاً مصرياً) يستحق لشركة الادارة حافز اضافى بنسبه ٣ % من الزيادة من صافي ربح التشغيل . و فى حالة تحقيق صافي ربح للتشغيل يزيد عن مبلغ ٢,٥٠٠,٠٠٠ جنية مصرى (اثنان مليون و خمسمائة ألفاً جنيهاً مصرياً) يستحق لشركة الادارة حافز اضافى بنسبه ٤ % من الزيادة من صافي ربح التشغيل .

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

طبقاً لعقد الإدارة يتم استقطاع ٢,٥ % من إجمالى الإيرادات للسنة المالية الأولى ، و ٣ % من إجمالى الإيرادات للسنة المالية الثانية، و ٣,٥ % من إجمالى الإيرادات للسنة المالية الثالثة ، و ٤ % من إجمالى 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 الادارة و التى يتم الاتفاق عليها مع الشركة المالكة للإحلال و التجديد للمفروشات و المعدات ، و إذا 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 فى نهاية العقد يرجع رصيد حساب الاحتياط و فوائده ان وجد الى الشركة المالكة و أى مبالغ تتبقى من هذا الحساب عند انتهاء او انتهاء مدة التشغيل تلتزم شركة الادارة بدفعها للشركة المالكة .

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

(ب) أتعاب الإدارة :

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

١- أتعاب الإدارة الأساسية :

يكون من حق الشركة الدولية للتسويق و ادارة المنشآت السياحية أتعاب إدارة أساسية تعادل ١,٢٥ % من الدخل العام (اجمالي 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 الأصول الثابتة فيما عدا اهلاك المباني) .

(ج) احتياطي الاحلال والتجديد :

وفقاً للبند (٧) من عقد الإدارة و التشغيل :

طبقاً للبند السابع من عقد إدارة و تشغيل الفندق المؤرخ في ٢٠١٤/٧/١ و عقد الإدارة المؤرخ في ٢٠١٧/٧/١ يتم استقطاع ٥ % سنوياً من إجمالي الإيرادات " حساب مخصص الاحلال والتجديد " ، 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 مكملاً للشركة المالكة ، و لكن اذا كانت هذه المصروفات اكثر من المبالغ المودعة في حساب مخصص الاحلال و التجديد فلا بد من الحصول على موافقة كتابية مسبقة من الشركة المالكة ، و في نهاية العقد يرجع رصيد حساب الاحتياط و فوائده ان وجد الى الشركة المالكة و أى مبالغ تبقى من هذا الحساب عند 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 في نهاية السنة المالية حتى تحقيق مبلغ ٣٠٠٠٠٠٠٠ جنيهه (ثلاثة مليون جنيهه) صافي أرباح وفيما يزيد عن مبلغ ٣٠٠٠٠٠٠٠ جنيهه (ثلاثة مليون جنيهه) حتى ٧٠٠٠٠٠٠٠ جنيهه (سبعة مليون جنيهه) تعدل النسبة من ٢% إلى ٥% وفيما يزيد من ٧٠٠٠٠٠٠٠ جنيهه (سبعة مليون جنيهه) إلى ٨٠٠٠٠٠٠٠ جنيهه (ثمانية مليون جنيهه) يستحق الطرف الثاني حافز إضافي قدره ١% عن مبلغ الزيادة وقدره مليون جنيهه وفيما يزيد عن ٨٠٠٠٠٠٠٠ جنيهه حتى ١٠٠٠٠٠٠٠٠ (عشرة مليون جنيهه) يستحق الطرف الثاني حافز إضافي بنسبة ٢% عن مبلغ الزيادة وقدره ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيهه ، كما يحصل الطرف الثاني على نسبة ١% من الدخل العام ولا 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.

٣/٧/١ عقد الإدارة الرابع عن الفترة من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ :

تكون حصة الطرف الثاني ٣.٥% من صافي أرباح التشغيل القابلة للتوزيع بعد خصم إهلاك الأصول الثابتة في نهاية السنة المالية كما يحصل الطرف الثاني على نسبة ٠.٧٥% من إجمالي الإيراد ولا تعتبر ضريبة القيمة المضافة ضمن إجمالي الإيراد على ان تتم المحاسبة بين الطرفين كل مركز مالي ربع سنوي.

شركة أسبوت الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢ - السياسات المحاسبية المتبعة :

١/٢ أسس إعداد القوائم المالية :

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

التوافق مع معايير المحاسبة المصرية :

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

التغيرات في السياسات المحاسبية :

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

٢/٢ ترجمة العملات الأجنبية :

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

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

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

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

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

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 :

أولاً : أصول قطاع التجارة والمقاولات :

سنوات

٥٠

١٠

١٠

١٠

٤

سنوات

٥٠

١٠

٥

٥

١٠

٥

١٠

١٠

١٠

نوع الاصل

مباني وإنشاءات

ألات ومعدات

وسائل نقل و أنتقال

اثاث وتجهيزات

أجهزة حاسب آلي

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

نوع الاصل

مباني وإنشاءات

الاتاثات

اجهزة المطبخ

اجهزة الحلوانى

اجهزة الفندق

أجهزة كمبيوتر و برامج

تجهيزات

عدد و ادوات

مغسلة

**شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١**

التكاليف اللاحقة على الاقتناء :

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

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

اضمحلال الأصول الثابتة :

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

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

٤/٢ مشروعات تحت التنفيذ :

تشتمل المشروعات تحت التنفيذ على تكلفة اقتناء الاراضى و تكاليف 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 مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عن الاقتناء وغير 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 الاصل المالى من الدفاتر وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية فى قائمة الدخل أو يحدد بإجراء عملية اضمحلال القيمة فى هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة فى حقوق الملكية فى قائمة الدخل .

٢/٥/٢ استثمارات فى شركات شقيقة :

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

**شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١**

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 الدينون المتنوعون :

يتم اثبات العملاء و الدينون 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 أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١**

١٠/٢ الاحتياطات :

١/١٠/٢ الاحتياطي القانوني:

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

٢/١٠/٢ الاحتياطي العام :

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

٣/١٠/٢ الاحتياطي الراسمالي :

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

١١/٢ مزايا العاملين :

١/١١/٢ تعويضات نهاية الخدمة :

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

٢/١١/٢ الأجازات مدفوعة الأجر :

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

١٢/٢ الاعتراف بالإيراد:

يتم الاعتراف بالإيراد الى المدى الذى تتوافر فيه درجة كافية من التأكد بان المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة و يمكن قياس قيمة الايراد بشكل موثوق به .
يتم قياس الايراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم او المستحق بالصافى بعد خصم أى خصومات او رسوم .

فيما يلى الاعتبارات الخاصة التى يجب ان تتحقق قبل الاعتراف 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 بالتقسيط يتم اثبات الإيراد فى حالة الايراد المحقق وما يقابله من تكاليف تخص العام ويتم تحيل 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 (اسيوط) بعد خصم اتعاب الإدارة الاساسية واتعاب الادارة التشجيعية المستحقة للشركة الدولية للتسويق و ادارة المنشآت السياحية طبقاً لعقد الإدارة باستخدام مبدأ الاستحقاق وذلك وفقاً لميزانية فندق هيلتون لونج بيتش المعتمدة من مراقب حسابات الفندق.

٣/١٢/٢ ايراد الايجار :

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

٤/١٢/٢ إيرادات الفوائد :

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

٥/١٢/٢ إيرادات الاستثمارات فى الاوراق المالية:

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

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٣/٢ المصروفات :

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات الادارية و العمومية ، المصروفات الأخرى مع أراجها 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 للالتزام 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 او اكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل و اثر على التدفقات النقدية المقدرة 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 وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية ، هذا وقد لا تختلف النتائج الفعلية نسبياً عن تلك التقديرات .

١٧/٢ أسس التعامل مع الأطراف ذات العلاقة :

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

١٨/٢ قائمة التدفقات النقدية :

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

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٩/٢ النقدية وما فى حكمها :

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

٢٠/٢ ضريبة الدخل و الضريبة المؤجلة :

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصرى رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ 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 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 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 فى قائمة الدخل للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة او حدث فى نفس العام او فترة اخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية .

٢١/٢ اهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال :

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال الى الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال وللحفاظ 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 إجمالي رأس المال فى اجمالي حقوق الملكية للشركة وتعتمد الشركة على الموارد الذاتية وتسهيلات الموردين ولا يوجد اى قروض او التزامات بنكية على الشركة .

٢٢/٣ 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.

٢٣/٣ الأرقام المقارنة :

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

شركة أسبوت الإعلانية الوطنية للتجارة و التنمية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتعلقة بالتقرير المالي الدوري عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

اصول قطاع النشاط الرئيسي

صافي تكلفة الأصل في ٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي تكلفة الأصل في ٢٠٢١/٣/٣١	مجموع الاهلاك في ٢٠٢١/٣/٣١	مجموع الاهلاك في ٢٠٢١/٣/٣١	مجموع الاهلاك في ٢٠٢١/١/١	مجموع الاهلاك في ٢٠٢١/٣/٣١	تكلفة الأصل في ٢٠٢١/٣/٣١	استعدادات الفترة	اضافات من الضئق	اضافات من الشروعات	اضافات الشركة	تكلفة الأصل في ٢٠٢١/٣/٣١	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
٦,١٠٢,٢١٦	٦,١٠٢,٢١٦	٠	٠	٠	٠	٦,١٠٢,٢١٦	٠	٠	٠	٠	٦,١٠٢,٢١٦	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٦,١٠٢,٢١٦
١٨,٩٥٢,٥٠٥	١٨,٨٤٣,٢٨١	٣,٠٠١,٥٩٣	١,٩,٢٢٤	٢,٨٩٢,٣٦٩	٢,٨٩٢,٣٦٩	٢١,٨٤٤,٨٧٤	٠	٠	٠	٠	٢١,٨٤٤,٨٧٤	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٢١,٨٤٤,٨٧٤
٧٧٣,٣٨١	٧١٣,٢٩٢	١,٦٩٠,٢٨٧	٦,٠٠٨٩	١,٦٣٠,١٩٨	١,٦٣٠,١٩٨	٢,٤٠٣,٥٧٩	٠	٠	٠	٠	٢,٤٠٣,٥٧٩	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٢,٤٠٣,٥٧٩
٧٨,٧٣٥	٧٣,٥٠٠	٣٨٠,٧١٤	٥,٢٢٥	٣٧٥,٤٨٩	٣٧٥,٤٨٩	٤٥٤,٢١٤	٠	٠	٠	٠	٤٥٤,٢١٤	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٤٥٤,٢١٤
٩	٩	٤٥٠,٢٥٤	٠	٤٥٠,٢٥٤	٤٥٠,٢٥٤	٤٥٠,٢٦٣	٠	٠	٠	٠	٤٥٠,٢٦٣	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٤٥٠,٢٦٣
١,٢٩٨,٧١٤	١,٢١٦,٤٦٨	٢,٠٧٣,٤٠١	٨٢,٢٤٦	١,٩٩١,١٥٥	١,٩٩١,١٥٥	٣,٢٨٩,٨٦٩	٠	٠	٠	٠	٣,٢٨٩,٨٦٩	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٣,٢٨٩,٨٦٩
١٥,٦٦٠	١٤,٤٠٣	١١٧,٥٣٧	١,٢٥٧	١١٦,٢٨٠	١١٦,٢٨٠	١٣١,٩٤٠	٠	٠	٠	٠	١٣١,٩٤٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	١٣١,٩٤٠
٧٩٢,٣٣٦	٧٥٤,٦٤٧	٧٤٨,٩٠٦	٣٧,٥٨٩	٧١١,٣١٧	٧١١,٣١٧	١,٥٠٣,٥٥٣	٠	٠	٠	٠	١,٥٠٣,٥٥٣	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	١,٥٠٣,٥٥٣
٢٢,١٦١	٢٠,٩٤٢	٤١,٢٢٨	١,٢١٩	٤٠,٠٠٩	٤٠,٠٠٩	٦٢,١٧٠	٠	٠	٠	٠	٦٢,١٧٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٦٢,١٧٠
٤٠,٦٥٠	٣٣,١٨٣	٢٦٥,٥١٢	٧,٤٦٧	٢٥٨,٠٤٥	٢٥٨,٠٤٥	٢٩٨,٦٩٥	٠	٠	٠	٠	٢٩٨,٦٩٥	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٢٩٨,٦٩٥
٣,١٢٤,٧٨٥	٣,٠١٧,٨٧١	١,٢٣٨,٦٩٨	١٠٦,٤١٤	١,١٣٢,٢٨٤	١,١٣٢,٢٨٤	٤,٢٥٦,٥٦٩	٠	٠	٠	٠	٤,٢٥٦,٥٦٩	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٤,٢٥٦,٥٦٩
٣١,٢٠٠,٥٤٢	٣٠,٧٨٩,٨١٢	١,٠٠٨,١٣٠	٤١٠,٧٣٠	٩٥٩٧,٤٠٠	٩,٥٩٧,٤٠٠	٤٠,٧٩٧,٩٤٢	٠	٠	٠	٠	٤٠,٧٩٧,٩٤٢	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٤٠,٧٩٧,٩٤٢

(١/٢/٢١) خلال السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢١ تم فصل بند الأقسيس والبلغ قيمتها ٦١٠,٢٢٦,٦٦٦ جنيه حيث كانت مدرجة بالخطأ ضمن بند المخصص عن السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١١ وتم تعديل الأهلاك وصحح الأهلاك عن تلك السنوات.

(٢/٢/٢١) لا توجد ائحة ديونيات او قيود مفروضة على ملكية الاصول القائمة في ٣١ مارس ٢٠٢١.

(٣/٢/٢١) لا توجد اصول ثابتة معطلة مؤقتا او متوقفة عن الاستخدام في ٣١ مارس ٢٠٢١.

(٤/٢/٢١) لا توجد اصول ثابتة ملكة لفترة يا في ٣١ مارس ٢٠٢١.

(٥/٢/٢١) تم تخصيص الأهلاك ضمن قائمة الدخل عن القسة لشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١.

جنية مصري
٤١٠,٧٣٠
٤١٠,٧٣٠

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٤ - مشروعات تحت التنفيذ :

الرصيد في	المحول من	المضاف خلال	الرصيد في	البيان
٢٠٢١/٣/٣١	الأعمال التامة	الفترة	٢٠٢١/١/١	
٢,٨١٧,٥٠٠	-	-	٢,٨١٧,٥٠٠	مساحة ٥٥٠ متر برج الوطنية
٢,٨١٧,٥٠٠	-	-	٢,٨١٧,٥٠٠	الاجمالي

٥ - الاستثمارات :

١/٥ استثمارات متاحة للبيع :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	نسبة المساهمة	اسم الشركة
٦,٠٣٣,٨٦٦	١٢,٩٩٦,٠١٨	%٨,٨٤	القاهرة للاستثمارات و الأوراق المالية
٣٦٥,٠٩٧	٣٦٥,٠٩٧	%٨,٠	القاهرة الوطنية لتداول الأوراق المالية
٣٨٣,٥٠١	٣٨٣,٥٠١	%١٢,٠٦	الإسماعيلية الوطنية للاستثمار العقاري
١٤٠,٧٥٩	١٤٠,٧٥٩	%٨,٧٢	كفر الشيخ للأمن الغذائي
-	-	%٠,٧٥	العقارية للبنوك الوطنية للتنمية
١٧,٢١٩,٩٥٤	١٧,٢١٩,٩٥٤	%١٥,٧٥	الوطنية للتجارة و التنمية (انتاد)
١٢,٩٤٠,٩٩٢	١٢,٩٤٠,٩٩٢	%١٩,٧٦	أسبوط للتنمية الزراعية
١٦٩,٤٠٠	١٦٩,٤٠٠	-	الوطنية للزجاج والبلور
٣٧,٢٥٣,٥٦٩	٤٤,٢١٥,٧٢٢		الاجمالي
-	-		يخصم: الانخفاض في الاستثمارات
٣٧,٢٥٣,٥٦٩	٤٤,٢١٥,٧٢٢		الصافي

٢/٥ استثمارات بغرض المتاجرة :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	عدد الأسهم	سعر التقييم	البيان
٣٥,٦٨٧	٣٥,٦٨٧	٨٧٩	٤٠,٦٠	اولمبيك جروب للاستثمارات المالية
-	-			المهندس للتأمين
٣٥,٦٨٧	٣٥,٦٨٧			الاجمالي

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٦ - المخزون:

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

١/٦ قطاع النشاط الفندقى :

مخزن مفروشات الفندق

مخزن أدوات المطبخ والمطعم للفندق

الاجمالى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤٩٨,٧٣٣	٤٩٨,٧٣٣
٧٢,٩٩٢	٧٢,٩٩٢
<u>٥٧١,٧٢٥</u>	<u>٥٧١,٧٢٥</u>
=====	=====

٧ - أعمال تامة:

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

١/٧ قطاع التجارة والمقاولات :

مشروع الهابى لاند

مساحة ٥٥٠ متربرج الوطنية

٣ محلات بمول الوطنية

الاجمالى

الرصيد فى	المحور للأصول	المحور إلى	المضاف	الرصيد فى
٢٠٢١/٣/٣١	حتى	مشروعات تحت التنفيذ	حتى	٢٠٢١/١/١
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
٨١,٢٩٣	-	-	-	٨١,٢٩٣
<u>٨١,٢٩٣</u>	-	-	-	<u>٨١,٢٩٣</u>
=====	=====	=====	=====	=====

٨ - عملاء وأوراق قبض - بالصافى:

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

عملاء

أوراق قبض

الاجمالى

يخصم:

الانخفاض فى العملاء

الصافى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٣١,١٩٩	١٣١,١٩٩
٧٧,٦٠٠	-
<u>٢٠٨,٧٩٩</u>	<u>١٣١,١٩٩</u>
-	-
<u>٢٠٨,٧٩٩</u>	<u>١٣١,١٩٩</u>
=====	=====

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٢١ مارس ٢٠٢١

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:

	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	<u>البيان</u>
	١,٥٢٩,٨١٥	٦٠٣,٤٧٠	الرصيد اول العام
			<u>يضاف:</u>
	٣٣٢,٤٢٢	١,١٧٥,٨٤٣	المكون خلال الفترة من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١
			<u>يخصم:</u>
	-	(٢٤٩,٤٩٨)	المستخدم خلال الفترة ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١
	<u>١,٨٦٢,٢٣٧</u>	<u>١,٥٢٩,٨١٥</u>	الرصيد خلال الفترة
	-	-	المحول إلى المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
	<u>١,٨٦٢,٢٣٧</u>	<u>١,٥٢٩,٨١٥</u>	الرصيد فى نهاية المدة
	=====	=====	

١/٩ تتمثل حركة المكون لاحتياطي الإحلال والتجديد للمفروشات و المعدات للفندق فى ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ١,٨٦٢,٢٣٧ جنيه مصرى .

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٠ - المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
		١/١٠ قطاع التجارة والمقاولات :
٥٠,٣٠٠	٥٠,٣٠٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤٥,٩٥٧	٦٥,١٧٥	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
-	-	مصلحة ضرائب - ضرائب الشركات المساهمة - مسدد تحت الحساب
-	-	شركة القاهرة الوطنية لتداول الأوراق المالية
٤٣٨,٣٠٣	٤٣٨,٣٠٣	شركة الوطنية للتجارة و التنمية (انتاد-١)
٥٤٧,٩٥٠	٥٤٧,٩٥٠	شركة الوطنية للتجارة و التنمية (انتاد-٢)
١٥,٠٠٠	١٨,٧٠٠	سلف عاملين وعهد
٩٥١	١٦٦	هيئة التأمينات الاجتماعية
-	٧٥	بوليصة التأمين
-	-	أخرى
		٢/١٠ قطاع النشاط الفندقى :
٧٠٩,٥٢٢	٧٠٩,٥٢٢	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
		الاجمالي
١,٨٠٧,٩٨٣	١,٨٣٠,١٩١	
		يخصم :
(٩٥٠,٠٠٠)	(٩٥٠,٠٠٠)	الانخفاض فى الأرصدة المدينة الأخرى
		الصافى
٨٥٧,٩٨٣	٨٨٠,١٩١	
=====	=====	

* 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 مارس ٢٠٢١

		١١ - الإيرادات المستحقة :	
		يتمثل هذا البند فيما يلي :	
		البيان	
		١/١١ قطاع التجارة والمقاولات :	
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١		إيراد ايجار الوحدة الإدارية بالدور الإداري ملك الشركة
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٠,٨٩٠	-		
١٠,٨٩٠	-		اجمالي قطاع التجارة و المقاولات
=====	=====		
			٢/١١ قطاع النشاط الفندقى :
١٣,٥٦٦,٠٤٩	٧,٢١٦,٨٠٤		الرصيد اول العام
١٠,١٧٠,٠٣٣	٣,٣١٦,٢٦٧		يضاف :
			نصيب الشركة المالكة فى صافى ارباح الفترة من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١
(١٦,٣٢٥,١٤٠)	٤٠,٦٣٧		يخصم :
			المسدد خلال الفترة
٧,٤١٠,٩٤٢	١٠,٤٩٢,٤٣٤		الرصيد قبل التسويات
			يضاف (يخصم) التسويات :
-	-		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
-	-		مدفوعات خلال الفترة - لسداد إلتزامات طرف الشركة المالكة
(٧٠٩,٥٢٢)	-		ضرائب خصم المنبع
٥٢٩,١٣٦	٦٠,٨٩٨		فوائد دائنة
(١٣,٨٦٣)	-		فواتير ضيافة
١١١	١,٠٤٥		تسويات اخرى
-	-		إيرادات أخرى
٧,٢١٦,٨٠٤	١٠,٥٥٤,٣٧٧		اجمالي قطاع النشاط الفندقى
=====	=====		
٧,٢٢٧,٦٩٤	١٠,٥٥٤,٣٧٧		الاجمالي
=====	=====		

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٢ - النقدية بالصندوق ولدى البنوك :	
يتمثل هذا البند فيما يلي :	
البيان	
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٣,٨١٢	٥٦,٦٦٧
١/١٢ النقدية بالصندوق :	
النقدية بالخرزينة	
٢/١٢ النقدية لدى البنوك :	
١/٢/١٢ النقدية لدى البنوك - عملة محلية :	
البنك المصرى الخليجى	
مصرف ابوظبى الاسلامى - جارى	
مصرف ابوظبى الاسلامى - استثمارى	
البنك التجارى الدولى (فرع نادى الصيد)	
بنك ناصر الاجتماعى - دفتر استثمارى	
مصرف أبوظبى الإسلامى CUI - حساب استثمارى	
٤٤٧,٥٤٥	٨١٩,٣٢٢
-	-
-	-
١١,٤٤١	١١,٤٤١
١٥,٤٤٧	١٥,٤٤٧
١,٦٥٨,٠٤٩	١,٤٨٣,٦١٤
٢,١٤٦,٢٩٤	٢,٣٨٦,٤٩١
=====	=====
الاجمالى	

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

١٣ - المخصصات :			
يتمثل هذا البند فيما يلي :			
البيان			
الرصيد فى	المستخدم خلال	المكون خلال	الرصيد فى
٢٠٢١/٣/٣١	الفترة	الفترة	٢٠٢١/١/١
٥٠٠,٠٠٠	-	٥٠٠,٠٠٠	-
٥٠٠,٠٠٠	-	٥٠٠,٠٠٠	-
=====	=====	=====	=====
١/١٣ قطاع التجارة والمقاولات :			
مخصص مطالبات ضريبية			
الاجمالى			

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٤ - المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
		<u>١/١٤ مصروفات المستحقة :</u>
		<u>١/١/١٤ قطاع التجارة و المقاولات :</u>
٤٧,٣٠٠	-	أتعاب مراقب الحسابات
		<u>٢/١٤ أرصدة دائنة أخرى :</u>
		<u>١/٢/١٤ قطاع التجارة و المقاولات :</u>
١٣,١٨٨	١,٩٥٠	مصلحة الضرائب - ضرائب كسب العمل
٢٣٨	٨٩٤	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم للغير
١١٩	١١٩	مصلحة الضرائب - ضرائب الدمغة
٥٩٣	٥٩٣	ضريبة القيمة المضافة
-	-	هيئة التأمينات الاجتماعية
-	-	شركة القاهرة الوطنية للاستثمار
٤٢,٩٧٢	٤٢,٩٧٢	شركة الوجه القبلي الوطنية للمقاولات
١٠٥,٩٢٢	١٠٥,٢٠٠	اتحاد ملاك برج النيل
٧١٨	٧١٨	كوبونات تحت الدفع
٦,١٤٩	٦,١٤٩	غياب و جزاءات
٧٩,٩٠٠	-	إيجارات مقدمة
٢٤٢,٧٠٠	٢٤٥,٥٠٠	تأمين إيجارات
٢,٩٩٨	٢,٩٩٨	شركة فاير كاسل
٢٤٠	٢٤٠	ممدوح على يوسف
٢٠٢	-	بوليصة تأمين
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	تأمين مناقصات
٧,٤٨٩	٧,٤٨٩	تأمين أعمال الشركة الوطنية لمكافحة الحريق
١٠٥,٥٧٥	١٠٥,٥٧٥	رسوم المساهمة التكافلية
<u>٦٨٦,٣٠٣</u>	<u>٥٥٠,٣٩٧</u>	<u>الاجمالي</u>

١٥ - التزامات ضريبية جارية

تتمثل الالتزامات الضريبية الجارية البالغ رصيدها مبلغ ٧٥٢,٢٣٦ جنيه مصرى فى ٢٠٢١/٣/٣١ (مقابل مبلغ ١,٨٣٠,٨٥٥ جنيه مصرى فى ٢٠٢٠/١٢/٣١) فى ضريبة الدخل المستحقة على الشركة و ذلك وفقاً لما هو وارد بالقرار الضريبي الخاص بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و لائحة التنفيذية (ايضاح رقم ٢٨) .

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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 و المدفوع 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 وستمائة ثلاثة وخمسون سهماً) قيمة السهم ١٠ جنيهاً (عشرة جنيهاً) وجميع الأسهم نقدية مدفوعة بالكامل .

١٧ - الأرباح المرحلة :

يتمثل هذا البند فيما يلى :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رصيد أول العام للأرباح المرحلة
٤,٩٣٠,٢٤٤	١,٢٧٠,٩٨٥	يضاف :
٧,٢٢٢,٢٧٤	٨,١٧٢,٩٦٥	أرباح العام السابق
(٣٦١,١١٤)	(٤٠٨,٦٤٨)	يخصم :
		المحول الى الاحتياطي القانوني
١١,٧٩١,٤٠٤	٩,٠٣٥,٣٠٢	رصيد الأرباح المرحلة آخر الفترة قبل التعديل
		يضاف - يخصم :
(٢,١٦٣,٦٨٥)	-	تسويات سنوات سابقة
(٤,٢٢٣,٥٦٤)	-	تسويات ضرائب عن سنوات سابقة من ١٩٩٣ حتى ٢٠٠٤
		فرق ضريبة الدخل
		فرق الضريبة المؤجلة
		يخصم :
(٧٩٠,٨٤٣)	-	توزيعات أرباح حصة العاملين + حصة مجلس الادارة
(٣,٣٤٢,٣٢٧)	-	حصة المساهمين
١,٢٧٠,٩٨٥	٩,٠٣٥,٣٠٢	رصيد الأرباح المرحلة بعد التعديل
=====	=====	

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٨ - التزامات مزايا العاملين :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

١/١٨ قطاع التجارة والمقاولات :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رصيد أول العام
٣,٣٣٦,٧٦٠	٣,٣٣٦,٧٦٠	
-	-	يضاف :
-	-	مساهمة الشركة خلال الفترة
-	-	يخصم :
-	-	المدفوعات خلال الفترة
<u>٣,٣٣٦,٧٦٠</u>	<u>٣,٣٣٦,٧٦٠</u>	الاجمالي
=====	=====	

١٩ - أرباح (خسائر) تقييم استثمارات متاحة للبيع :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أرباح خسائر إستثمارات متاحة للبيع أول الفترة
٥,٩٩٠,٣١٩	٩,٢٥٧,٤٧٥	أرباح تقييم استثمارات متاحة للبيع
٣,٩٢٤,٤٨٦	٦,٩٦٢,١٥٣	خسائر تقييم استثمارات متاحة للبيع
(٦٥٧,٣٣٠)	-	
<u>٩,٢٥٧,٤٧٥</u>	<u>١٦,٢١٩,٦٢٨</u>	الاجمالي
=====	=====	

٢٠ - إيرادات النشاط :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

٢٠٢٠/١/١	٢٠٢١/١/١	
من ٢٠٢٠/٣/٣١ الى	من ٢٠٢١/٣/٣١ الى	٢/٢٠ قطاع النشاط الفندقى :
جنيه مصرى	جنيه مصرى	حصة الشركة فى إيرادات فندق الوطنية بالاس - أسبوط
٣,٢٩٩,٤٠٧	٣,٦٤٨,٦٨٩	
<u>٣,٢٩٩,٤٠٧</u>	<u>٣,٦٤٨,٦٨٩</u>	الاجمالي
=====	=====	

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢١ - تكاليف إيرادات النشاط :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

١/٢١ قطاع التجارة والمقاولات :

من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١
٢٠٢٠/٣/٣١ الى	٢٠٢١/٣/٣١ الى
جنيه مصرى	جنيه مصرى

٢/٢١ قطاع النشاط الفندقى :

اهلاكات الأصول الثابتة لفندق الوطنية بالأس - أسبوط

٤٠٣,٤١٧	٤١٠,٧٣٠
٤٠٣,٤١٧	٤١٠,٧٣٠
=====	=====

الاجمالى

٢٢ - مصروفات عمومية وإدارية :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

١/٢٢ قطاع التجارة والمقاولات :

من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١
٢٠٢٠/٣/٣١ الى	٢٠٢١/٣/٣١ الى
جنيه مصرى	جنيه مصرى

أجور ومرتبآت	٣٢٧,٤٧٧
أجور ومرتبآت العضو المنتدب	١٢٣,٨٨٥
رسوم	١٣٨,٦٢٠
مصروفات سيارات	٦,٠٢٠
كهرباء وتليفون و مياه وبريد وغاز	٥,٢٢٧
أدوات كتابية ومطبوعات	٦٤١
مصروفات صيانة	١٢,٨٥٤
مصروفات نقل وانتقال	١,٤٦٠
مصروفات نثرية	١,٩٠٢
مصروفات بنكية	١,١٤٢
مصروفات نشر	٢٥,٥٠٠
أتعاب	٨٥,٠٠٠
حصة الشركة في التأمينات البوليصه	٢٧,٣٤٥
ضريبة عقارية	-
إهلاك الأصول الثابتة	٧٠,٢٠٩
مصروفات زراعية	-
مصروفات اخرى	٣,٨٣٠

٣٢٨,٦٠٦	٣٢٧,٤٧٧
-	١٢٣,٨٨٥
١٤٧,٩٩٠	١٣٨,٦٢٠
٩,٧٠٨	٦,٠٢٠
٥,٦٠٢	٥,٢٢٧
٣,٦٨٥	٦٤١
٦٢,٩٣٢	١٢,٨٥٤
٨,٧٦٩	١,٤٦٠
-	١,٩٠٢
٧١٢	١,١٤٢
٣٦,٠٠٠	٢٥,٥٠٠
-	٨٥,٠٠٠
-	٢٧,٣٤٥
١,٧١٨	-
٤٣,٤٨٧	٧٠,٢٠٩
١٨,٧٤٠	-
٤,٢٦٦	٣,٨٣٠
٦٧٢,٢١٥	٨٣١,١١٢
=====	=====

الاجمالى

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٣ - إيرادات متنوعة :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

من ٢٠٢٠/١/١ الى ٢٠٢٠/٣/٣١ جنيه مصرى	من ٢٠٢١/١/١ الى ٢٠٢١/٣/٣١ جنيه مصرى
١٨٢,٠٠٠	١٩٦,٠٠٠
٢٤٠,٠٠٠	٦٣٨,٨١١
١٩,٨٠٠	١٠,٨٩٠
٢,٥٩٥	٧,٤٠٠
١١٥,٥٦٠	١٣٠,٩٠٠
١٢,٤٠٠	١١,٨٤٠
٢٨,٥٠٠	١٠,٤٥٠
٢٨,٨٠٠	١٩,٢٠٠
<u>٦٢٩,٦٥٥</u>	<u>١,٠٢٥,٤٩١</u>

١/٢٣ 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 إيجار محل رقم ٣٢ بالمول
إيرادات إيجار محل رقم ٤٦ بالمول

الاجمالي

٢٤ - أرباح (خسائر) بيع استثمارات متاحة للبيع :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

٢٠٢٠/٣/٣١ جنيه مصرى	٢٠٢١/٣/٣١ جنيه مصرى
-	-
-	-
<u>-</u>	<u>-</u>

الاجمالي

٢٥ - أرباح (خسائر) بيع استثمارات بغرض المتاجره :

البيان

٢٠٢٠/٣/٣١ جنيه مصرى	٢٠٢١/٣/٣١ جنيه مصرى
-	-
-	-
<u>-</u>	<u>-</u>

أرباح بيع استثمارات بغرض المتاجره
خسائر بيع استثمارات بغرض المتاجره
<u>صافي أرباح بيع أستثمارات بغرض البيع</u>

شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٦ - أرباح (خسائر) تقييم استثمارات بغرض المتاجرة:

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١	
الى ٢٠٢٠/٣/٣١	الى ٢٠٢١/٣/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
(٣٠,١٦٠)	-	خسائر إعادة تقييم استثمارات بغرض المتاجرة
-	-	أرباح إعادة تقييم استثمارات بغرض المتاجرة
<u>(٣٠,١٦٠)</u>	<u>-</u>	صافي خسائر تقييم استثمارات بغرض المتاجرة
<u>=====</u>	<u>=====</u>	

٢٧ - فوائد دائنة :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١	
الى ٢٠٢٠/٣/٣١	الى ٢٠٢١/٣/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
-	-	١/٢٧ قطاع التجارة والمقاولات :
٧,٢٩١	١٥,٦٤٢	ايرادات ودائع مصرف أبو ظبي الإسلامي (عمله أجنبي)
-	-	أرباح الحساب الاستثماري
		عائد استثمار - بنك ناصر
		فوائد ودائع مصرف أبو ظبي الإسلامي - دولار
		٢/٢٧ قطاع النشاط الفندقى :
١٢٥,٥٨٣	٦٠,٨٩٨	ايرادات ودائع لدى الفندق
<u>١٣٢,٨٧٤</u>	<u>٧٦,٥٤٠</u>	
<u>=====</u>	<u>=====</u>	

الاجمالي

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٨ - تسوية السعر الفعلى لضريبة الدخل :

من ٢٠٢٠/١/١ الى ٢٠٢٠/٣/٣١	من ٢٠٢١/١/١ الى ٢٠٢١/٣/٣١	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١,٧٣١,١٩٧	٢,٢٠٩,٣٨٠	صافى الربح المحاسبى طبقاً لقائمة الدخل
		يضاف الى صافى الربح المحاسبى :
٤٤٦,٩٠٤	٤٨٠,٩٣٩	الإهلاك المحاسبى
٦١٤,٠٢٥	٧٥٢,٢٣٦	ضريبة الدخل
٤١,٨٧٢	٣٧,٢٦٢	الضريبة المؤجلة
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	المخصصات بخلاف الأهلاك
٢٨,٠٠٠	١٠,٠٠٠	بدلات حضور جلسات
		يخصم من صافى الربح المحاسبى :
(٦٣٣,٠٠٠)	(٦٤٦,٥٤٦)	الإهلاك الضريبي
٢,٧٢٨,٩٩٨	٣,٣٤٣,٢٧١	الوعاء الضريبي
% ٢٢,٥	% ٢٢,٥	نسبة الضريبة
٦١٤,٠٢٥	٧٥٢,٢٣٦	ضريبة الدخل الفعلية
-	-	يضاف :
		الضريبة المستحقة على إرباح التعامل فى الأوراق المالية بوقع ١٠ %
٦١٤,٠٢٥	٧٥٢,٢٣٦	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 مارس ٢٠٢١

٢٩. الضريبة المؤجلة :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	البيانات
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	الإهلاك المحاسبي
٤٤٦,٩٠٥	٤٨٠,٩٣٩	الإهلاك الضريبي
(٦٣٣,٠٠٠)	(٦٤٦,٥٤٦)	
<hr/>	<hr/>	
(١٨٦,٠٩٦)	(١٦٥,٦٠٧)	فرق الإهلاك
%٢٢,٥	% ٢٢,٥	سعر الضريبة
<hr/>	<hr/>	
(٤١,٨٧٢)	(٣٧,٢٦٢)	ضريبة الدخل المؤجلة (التزام)
		يضاف :
(١,٨٩٦,١١٢)	(٢,١٠٠,٩٨١)	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة اول العام
(٥٢)	-	تسويات على رصيد اول العام
<hr/>	<hr/>	
(١,٩٣٨,٠٣٦)	(٢,١٣٨,٢٤٣)	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة نهاية الفترة
=====	=====	

و تتمثل الالتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	البيانات
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	عام ٢٠٠٥ - التزام
(٤,١٣٨)	(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)	(١,٦١٣)	عام ٢٠١٧ - التزام
(٣٧١,٦٧١)	(٣٧١,٦٧١)	عام ٢٠١٨ - التزام
(٣٣٣,٦٧٦)	(٣٣٣,٦٧٦)	عام ٢٠١٨ - التزام
(٢,٧٧٨)	(٢,٧٧٨)	عام ٢٠١٩ - التزام
(٢٣٢,٢٢٤)	(٢٣٢,٢٢٤)	تسويات على رصيد أول المده
(٥٢)	(٥٢)	عام ٢٠٢٠ - التزام
(٢٠٤,٨١٧)	(٢٠٤,٨١٧)	عام ٢٠٢١ - التزام
	(٣٧,٢٦٢)	
<hr/>	<hr/>	
(٢,١٠٠,٩٨١)	(٢,١٣٨,٢٤٣)	اجمالي الالتزامات الضريبية المؤجلة
=====	=====	

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠ - الموقف الضريبي :

١/٢٠ ضرائب الدخل :

الفترة من عام ١٩٨٩ حتى عام ١٩٩٢ :

تم الفحص وتسديد الضرائب المستحقة .

الفترة من عام ١٩٩٣ حتى عام 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 :

جارى 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 .

٢/٢٠ ضرائب كسب العمل :

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

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

٣/٢٠ ضرائب خصم و التحصيل تحت حساب الضريبة :

تم الفحص و السداد حتى ٢٠٠٥/٩/٣٠ .

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

٤/٢٠ ضريبة الدفعة

تم الفحص و السداد حتى ١٢/٣١/٢٠١٠ .

السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٩ لم يتم الفحص .

٥/٢٠ ضريبة القيمة المضافة :

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

٦/٢٠ 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 ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها:

١/٣١ الأدوات المالية :

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

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

٢/٣١ خطر سعر الفائدة :

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

٣/٣١ 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 :

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.

٤/٣١ 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.

٥/٣١ 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 .

٦/٣١ 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 مارس ٢٠٢١

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 الإدارة) وذلك على النحو التالي :

من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١	اليان
٢٠٢٠/٣/٣١ الى	٢٠٢١/٣/٣١ الى	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
<u>توزيع مقترح</u>	<u>توزيع مقترح</u>	
١,٧٣١,١٩٧	٢,٢٠٩,٣٨٠	صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب
-	-	<u>يخصم:</u>
-	-	حصة ارباح للعاملين
		حصة أعضاء مجلس الإدارة
<u>١,٧٣١,١٩٧</u>	<u>٢,٢٠٩,٣٨٠</u>	
٦,٦٨٤,٦٥٣	٦,٦٨٤,٦٥٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
<u>٠,٢٥</u>	<u>٠,٣٣</u>	نصيب السهم في أرباح الفترة
=====	=====	

٢٣ - النقدية وما في حكمها :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١	اليان
٢٠٢٠/٣/٣١ الى	٢٠٢١/٣/٣١ الى	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٤٨,٦٤٧	٥٦,٦٦٧	النقدية بالصندوق
٧٧٨,٦٧٤	٢,٣٢٩,٨٢٤	حسابات جارية بالبنوك
<u>٨٢٧,٣٢١</u>	<u>٢,٣٨٦,٤٩١</u>	الإجمالى
=====	=====	

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٤ - المعاملات غير النقدية :

نظراً لوجود معاملات غير نقدية خلال الفترة عن اثني عشر شهر المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢١ فإنه تم ايضاح طبيعة المعاملات الأكثر اهمية 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 ، الالتزامات و القيمة الاستردادية لها و كذا نتائج الأعمال للفترة القادمة .

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

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/ عمرو إبراهيم أبو العيون

نائب رئيس مجلس الإدارة العضو المنتدب

أ/ ناصر إبراهيم أبو العيون

المدير المالي

أ/ مصطفى عبد الستار محروس

