

شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)

القواعد المالية عن الفترة المالية المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
وتقدير مراقب الحسابات عليها

تقرير فحص محدود
شركة اسيوط الاسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
شركة مساهمة مصرية

السادة / رئيس واعضاء مجلس اداره شركة اسيوط الاسلامية الوطنية للتجارة والتنمية

المقدمة

قمنا باعمال الفحص الحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة اسيوط الاسلامية الوطنية للتجارة والتنمية رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وكذا قوائم شركه مساهمه مصرية " خاصه لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكيه والتتفق النقدي المتعلق بها عن السنة اشهر المنتهيه في ذلك التاريخ وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايصالات المتممه الاخرى والاداره هي المسئوله عن اعداد القوائم المالية الدوريه هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبه المصريه وتحصر مسئولييتنا في ابداء استنتاج على القوائم المالية الدوريه في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا لمعايير المراجعيه المصريه لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدوريه لمنشأه المؤدى بمعرفه مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدوريه عمل استفسارات بصورة اساسيه من الاشخاص مسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليليه ، وغيرها من اجراءات الفحص المحدود ، ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عمليه مراجعيه تتم طبقا لمعايير المراجعيه المصريه ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تاكيد باننا سنصبح على درايه بجميع الامور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عمليه مراجعيه ، وعليه فنحن لانبدي رأى مراجعيه على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدوريه المرفقة لاتعبر بعدله ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وعن اداؤها المالى وتدفعاتها النقدية عن السنة اشهر المنتهيه في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبه المصريه .

القاهرة في : ٢٠٢٠ / ٧ / ٢٦



شركة اسيوط الاسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي

في ٢٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩/١٢/٣١
جنيه مصرى

٢٠٢٠/٦/٣٠
جنيه مصرى

ايضاح رقم

الأصول غير المتداولة

الأصول الثابتة

صافي اصول قطاع التجارة و المقاولات
صافي اصول قطاع النشاط الفندقي
صافي تكلفة الاصول الثابتة
مشروعات تحت التنفيذ
استثمارات متاحة للبيع - بالصافي
اجمالي الأصول غير المتداولة

الأصول المتداولة

المخزون

اعمال تامة

العملاء و اوراق القبض - بالصافي

استثمارات بغرض المتاجرة

المستحقات قصيرة الأجل لدى فندق الوطنية بالاس

المصروفات المدفوعة مقدما والارصدة المدينه الاخرى - بالصافي

الإيرادات المستحقة

النقدية بالصندوق ولدى البنوك

اجمالي الأصول المتداولة

اجمالي الأصول

حقوق الملكية

رأس المال المرخص به

رأس المال المصدر والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل

احتياطي قانوني

احتياطي عام

احتياطي رأسمالي

فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع

ارباح مرحلة

ارباح (خسائر) الفترة

اجمالي حقوق الملكية

التزامات غير متداولة

التزامات مزايا العاملين

التزامات ضريبية مؤجلة

اجمالي التزامات غير متداولة

الالتزامات المتداولة

المخصصات

المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

دائعون توزيعات

التزامات ضريبية جارية

اجمالي الالتزامات المتداولة

اجمالي الالتزامات

اجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

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

تقرير مراقب الحسابات مرافق ،

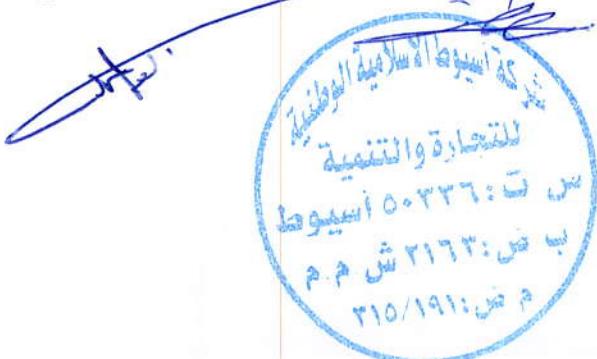
تحريرا في / ٢٠٢٠ /

رئيس مجلس الادارة
أ/ ناصر ابراهيم أبو العيون

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

المدير المالي
أ/ مصطفى عبد الشتا محروس

ناصر العيون



شركة اسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٢٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	
الاجمالي	الاجمالي	
٢٠١٩/١/١ من	٢٠٢٠/١/١ من	
٢٠١٩/٦/٣٠ إلى	٢٠٢٠/٦/٣٠ إلى	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥,٩٧٠,٨٦٤	٥,٤٤٦,٩٨٤	
	(٢١)	ايرادات النشاط
	(٧٨٧,٩٥٦)	نفقات :
٥,١٨٢,٩٠٨	٤,٦٣٨,١٠٦	تكلفة ايرادات النشاط
	(٨٠٨,٨٧٨)	مجمل الربح
	(٢٢)	نفقات :
(١,١٠٣,١٢٥)	(١,٢٧٠,٧٤٦)	مصاريفات عمومية وادارية
(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	مخصصات بخلاف الاموال
(٣٦,٠٠٠)	(٣٦,٠٠٠)	بدلات اعضاء مجلس الادارة
١,٠٦٣,٩٣٦	١,٥٩١,٦٥٠	نفقات :
٤,٦٠٧,٧١٩	٤,٤٢٣,٠١٠	ايرادات متعددة
	(٢٤)	ارباح رأسمالية
	.	ارباح (خسائر) التشغيل
	.	نفقات :
(١٤,٥٩٧)	٩١,٠٤٠	ارباح (خسائر) بيع استثمارات متاحة للبيع
	٦,٠٥٨	ارباح (خسائر) اعادة تقييم استثمارات بغرض المتاجرة (٢٥)
	.	ايرادات استثمارات متاحة للبيع
	.	ايرادات استثمار بغرض المتاجرة
	.	خسائر استثمارات في شركات شقيقة
	.	فروق عملة
٢٧,٤٧٧	١٨٧,٥٩٢	فوائد دائنة
٤,٦٢٠,٥٩٩	٤,٧٠٧,٧٠٠	صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل و الضريبة المؤجلة
	(٢٦)	نفقات :
(١,٠٥٠,٧٢٢)	(١,٠٨٤,٩٧٠)	ضريبة الدخل
(١٠٩,٥١٣)	(٩٣,٥٠٠)	ضريبة مؤجلة
٣,٤٦٠,٣٦٤	٣,٥٢٩,٢٣٠	صافي ربح الفترة بعد ضريبة الدخل و الضريبة المؤجلة
٠,٥٧	٠,٥٣	نسبة السهم خلال الفترة
ستة أشهر	ستة أشهر	الفترة

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

رئيس مجلس الادارة
ناصر ابراهيم أبو العيون

نائب رئيس مجلس الادارة العضو المنتدب
أبو الحمد حامد عبد الغنى

المدير المالي
امصطفى عبد الشتا محروس



شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للمجارة و التنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

<u>٢٠١٩</u>	<u>٢٠٢٠</u>
من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠٢٠/١/١
إلى ٢٠١٩/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠
ايضاح رقم جنيه مصرى	ايضاح رقم جنيه مصرى

٣,٤٦٠,٣٦٤

٣,٥٢٩,٢٣٠

ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر :

فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية

فروق تقدير الاستثمارات المتاحة للبيع

تغطية التدفق النقدي

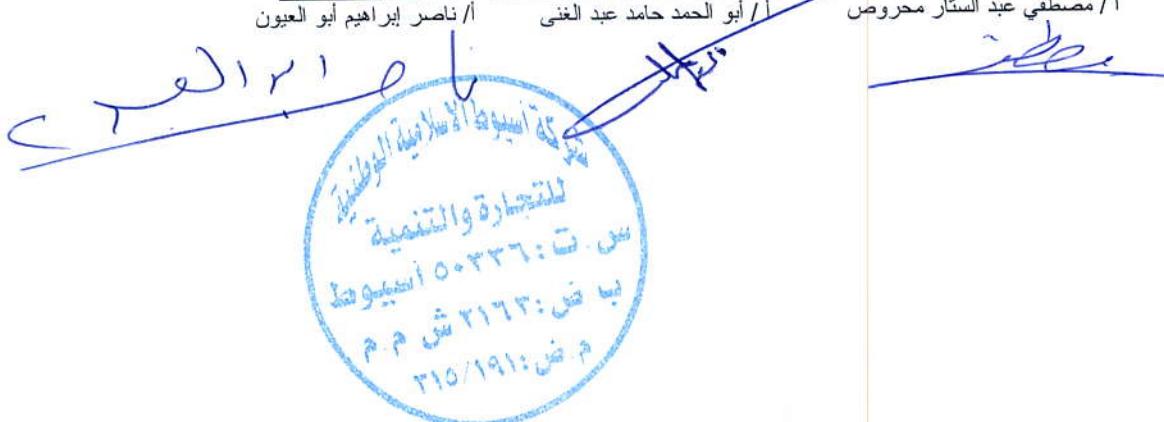
يخصم :

ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى

<u>(٢٤,٠٨٤)</u>	<u>٥٠١,١٦٦</u>	مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة
<u>٣,٤٣٦,٢٨٠</u>	<u>٤,٠٣٠,٣٩٦</u>	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

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



شركة اسيوط الاسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٢٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩ من ٢٠١٩/١/١ إلى ٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠ من ٢٠٢٠/١/١ إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠	ايضاح رقم جنيه مصرى
--------------------------------------	--------------------------------------	------------------------

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي ارباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب

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

٤,٦٢٠,٥٩٩	٤,٧٠٧,٧٠٠	اولاً
٨٨٢,٥١٣	٩٢٢,٧٥٥	(٢-٣)،(١-٣)
(٥,٩٧٠,٨٦٤)	(٥,٤٤٦,٩٨٤)	(٢/٢١)
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	(١٢)
.	(٦,٠٥٨)	
.	.	
.	.	
.	.	
١٤,٥٩٧	(٩١,٠٤٠)	(٢٥)
(١,٦٥٨,٤٤٠)	(٢,٠٥٣,٧٥٥)	(٧)،(١٦)
(٢٧,٤٧٧)	(١٨٧,٥٩٢)	(٢٦)
(٢٨,١٦٤)	٠	(١٨)
<u>(١,٦٦٧,٢٣٦)</u>	<u>(١,٦٥٥,٠٤٤)</u>	
.	.	(٦)
.	.	(٧)
(١٠٠,٨٠٠)	.	(٨)
٢٩٥,٩١٠	٤٠٦,٥٤٥	(١٠)
(٥,٣٥٥)	(٤٠٩,٦٨)	(١١)
(٣٦٢,٠٢)	(٥٦,٥٠٠)	(١٤)
<u>(١,٨٣٩,٥٠١)</u>	<u>(١,٧١٤,٤٤٧)</u>	
٥,٩٦١,٧٩١	٦,٣٠١,٧٨٩	(١١)
٣٦١,٤١٣	.	(١١)
<u>٤,٤٨٣,٧٠٣</u>	<u>٤,٥٨٧,٧٤٢</u>	

مدفوعات من ايرادات قطاع النشاط الفندقي

مدفوعات من ايرادات مستحقة من قطاع نشاط التجارة والمقاولات

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

مدفوعات لشراء أصول ثابتة

مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ

مقيوضات (مدفوعات) من استثمارات متاحة للبيع

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

مقيوضات من اصدار اسهم راس المال

الزيادة (النقص) في البنوك الدائنة

توزيعات الارباح المدفوعة

مدفوعات لسداد التزامات مزايا العاملين

فوائد بنكية محصلة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل

اثر التغيرات في اسعار الصرف على النقدية وما في حكمها

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

النقدية وما في حكمها في بداية الفترة

النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

نائب رئيس مجلس الادارة العضو المنتدب

أ / ابو الحمد حامد عبد الغنى

المدير المالي

أ / مصطفى عيسى الشار محرر و موصى

رئيس مجلس الادارة
أ / ناصر ابراهيم أبو العيون

شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقواعد المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٠

١ - نبذة عن الشركة :

١/١ اسم الشركة :

تأسست شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية) طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسئولية المحدودة واحتتها التنفيذية وقد تم القيد بالسجل التجاري بتاريخ ١٢/٣/١٩٨٧ م تحت رقم ٥٠٣٦ .

٢/١ غرض الشركة :

- ١- الاتجار وتوزيع السلع والآلات والمعدات ومواد البناء والخامات ووسائل النقل والسيارات ومعدات الميكنة الزراعية وتجارة وتسويق الحبوب بجميع أنواعها والتقاوى والبذور و كافة المحاصيل الزراعية و القيام بكافة أعمال الاستيراد والتصدير و الوكالات التجارية واوجه النشاط السياحي .
- ٢- تسويق و تجارة و تصدير القطن و منتجاته و ذلك فى حدود أحكام القانون ٢١٠ لسنة ١٩٩٤ .
- ٣- امتلاك المشروعات و ادارتها مع التقيد بأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بشأن سوق المال .
- ٤- شراء وبيع الأراضي 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 تشتراك باى وجه من الوجوه مع الهيئات التى تزاول اعمال شبيهة باعمالها او التى قد تعاونها على تحقيق أغراضها فى مصر او فى الخارج كما يجوز لها ان تندمج فى الهيئات سالفه الذكر او تشتريها او تلحقها بها و ذلك طبقاً لأحكام القانون و لاحتها التنفيذية .
- ٦- تجارة المخضبات الزراعية .
- ٧- امتلاك وإدارة وتشغيل الفنادق السياحية .

٢/١ مدة الشركة :

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

٤/١ عنوان الشركة الرئيسي :

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

٥/١ قيد الشركة بالبورصة :

تم قيد الشركة بالبورصة اعتباراً من تاريخ ١٩٩٦/١/٢١ .

٦/١ تاريخ إعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ في ٢٠٢٠/٧/٧ طبقاً لقرار مجلس الادارة المنعقد في ذلك التاريخ .

شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقواعد المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٠

٧/١ نبذة عن الفندق :

فندق الوطنية بالاس - أسيوط (فندق ثلاثة نجوم) مملوك لشركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية) بنسبة ١٠٠ % (مائة في المائة) .
ومدار بمعرفة الشركة الدولية للتسويق و إدارة المنشآت السياحية طبقاً لعقد الإداره المؤرخ فى ٢١ فبراير ٢٠٠٩ و مدة هذا العقد خمسة سنوات من ١٥/٦/٢٠١٤ حتى ١٤/٦/٢٠١٩ قابلة للتجديد بموافقة الطرفين و ذاتى طبقاً للبند رقم (٢٠) من عقد تسويق و ادارة و تشغيل الفندق .

و قد تم تشغيل الفندق رسمياً في ١٢ يناير ٢٠٠٩ (أول ليله تشغيل) ، و يتكون الفندق من عدد ٥٠ (خمسون) غرفة ، عبارة عن عدد ٥ (خمسة) غرف سويت ، و عدد ٤٥ (خمسة و اربعون) غرف عاديه ما بين غرف فردية و مزدوجة .
وبتاريخ ١٥/١٠/٢٠١٠ تم إضافة و تشغيل عدد ١٦ غرفة جديدة ليصبح الفندق مكون من ٦٦ غرفة ، عبارة عن عدد ٩ (تسعه) غرف سويت، و عدد ٤ (اربعة) شقة فندقية ، و عدد ٥٣ (ثلاثة و خمسون) غرف عاديه ما بين غرف فردية و مزدوجة .
وبتاريخ ١٤/٧/٢٠١٤ تم تحرير عقد إدارة و تشغيل لمدة ثلاث سنوات تبدأ من ١٤/٧/٢٠١٤ و تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مع الشركة الدولية للتسويق و إدارة المنشآت السياحية .

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

تتمثل اهم التواهي المالية من عقد الادارة المشار اليه فيما يلى :

وفقاً للبند (١٩) من عقد التسويق والادارة والتشغيل يستحق لشركة الادارة ما يلى :

(أ) اتعاب الادارة الاساسية :

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

(ب) اتعاب الادارة التشجيعية :

بالإضافة إلى الأتعاب الأساسية يكون للشركة الدولية للتسويق و ادارة المنشآت السياحية الحق في اتعاب تشجيعية قدرها ١٢% من صافي أرباح التشغيل القابلة للتوزيع (بعد خصم مرتب مثل المالك ، و اهلاكات الأصول الثابتة فيما عدا اهلاك المباني) في نهاية السنة المالية حتى تحقيق مبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصرى (مليون جنيه مصرى) .

و في حالة تحقيق صافي ربح للتشغيل يزيد عن مبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصرى (مليون جنيه مصرى) حتى مبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصرى (اثنان مليون جنيه مصرى) يستحق لشركة الادارة حافز اضافي بنسبة ٣% من الزيادة من صافي ربح التشغيل .

و في حالة تحقيق صافي ربح للتشغيل يزيد عن مبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصرى (اثنان مليون جنيه مصرى) يستحق لشركة الادارة حافز اضافي بنسبة ٤% من الزيادة من صافي ربح التشغيل .

و خلال عام ٢٠١١ تم تعديل الحافز الاضافي كما يلى :

في حالة تحقيق صافي ربح للتشغيل يزيد عن مبلغ ١,٣٥٠,٠٠٠ جنية مصرى (مليون و ثلاثمائة و خمسون الفاً جنيهها مصرى) حتى مبلغ ٢,٥٠٠,٠٠٠ جنية مصرى (اثنان مليون و خمسمائة الفاً جنيهها مصرى) يستحق لشركة الادارة حافز اضافي بنسبة ٣% من الزيادة من صافي ربح التشغيل .

و في حالة تحقيق صافي ربح للتشغيل يزيد عن مبلغ ٢,٥٠٠,٠٠٠ جنية مصرى (اثنان مليون و خمسمائة الفاً جنيهها مصرى) يستحق لشركة الادارة حافز اضافي بنسبة ٤% من الزيادة من صافي ربح التشغيل .

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

طبقاً لعقد الادارة 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 والتجديد للمفروشات و المعدات ، وإذا كان قيمة الأصول المشتراء أكثر 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 الادارة بدفعها للشركة المالكة .

شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للمجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقواعد المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٠

عقد الادارة الثاني عن الفترة من ٢٠١٤/٦/٢٠ حتى ٢٠١٦/٦/٢٠ :
تتمثل اهم النواحي المالية من عقد الادارة المشار اليه فيما يلى :

(أ) الفترة من ٢٠١٤/٦/١٥ حتى ٢٠١٤/٦/٢٠ :
وفقاً للبند الثامن عشر من عقد ادارة و تشغيل الفندق المؤرخ في ٢٠١٤/٧/١ اتفق كلاً من شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للمجارة 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 الإداره الأول) .

(ب) اتعاب الادارة :
وفقاً للبند (١٦) من عقد الادارة و التشغيل يستحق لشركة الادارة ما يلى :

١- اتعاب الادارة الاساسية :
يكون من حق الشركة الدولية للتسويق و ادارة المنشآت السياحية اتعاب ادارة اساسية تعادل ١,٢٥ % من الدخل العام (اجمالي ايرادات التشغيل) تحت حساب المصاروفات الادارية و لا تعتبر ضريبة المبيعات المحصلة ضمن الدخل العام .

٢- اتعاب الادارة التشجيعية :
بالإضافة إلى الأتعاب الأساسية يكون للشركة الدولية للتسويق و ادارة المنشآت السياحية الحق في اتعاب تشجيعية قدرها ٨ % من صافي أرباح التشغيل القابلة للتوزيع (بعد خصم مرتب مثل المالك ، و اهلاكات الاصول الثابتة فيما عدا اهلاك المباني) .

(ج) احتياطي الاحلال والتجديد :

وفقاً للبند (٢) من عقد الادارة و التشغيل :
طبقاً للبند السابع من عقد ادارة و تشغيل الفندق المؤرخ في ٢٠١٤/٧/١ و عقد الادارة المؤرخ في ٢٠١٧/٧/١ يتم استقطاع ٥ % سنوياً من إجمالي الإيرادات "حساب مخصص الاحلال والتجديد" ، ويحق للشركة المديرة بالاتفاق مع الشركة المالكة ان يسحب من هذا الحساب اي 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 اي إجراءات او اعمال أخرى ملكاً للشركة المالكة ، و لكن اذا كانت هذه المصاروفات اكثر من المبالغ المودعة في حساب مخصص الاحلال و التجديد فلابد 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 اي مبالغ تبقى من هذا الحساب عند انهاء او انتهاء مدة التشغيل تلتزم شركة الادارة بدفعها للشركة المالكة .

٢/٢- عقد الادارة الثالث عن الفترة من ٢٠١٧/٦/٢١ حتى ٢٠٢٠/٦/٢١ :
تتمثل اهم النواحي المالية من عقد الادارة المشار اليه فيما يلى :
 تكون حصة الطرف الثاني ٢% من صافي أرباح التشغيل القابلة للتوزيع في نهاية السنة المالية حتى تحقيق مبلغ ٣٠٠٠٠٠ جنية (ثلاثة مليون جنيه) صافي أرباح وفيما يزيد عن مبلغ ٣٠٠٠٠٠ جنية (ثلاثة مليون جنيه) حتى ٧٠٠٠٠٠ جنية (سبعة مليون جنيه) تعدل النسبة من ٢% إلى ٥% وفيما يزيد من ٧٠٠٠٠٠ جنية (سبعة مليون جنيه) إلى ٨٠٠٠٠ جنية (ثمانية مليون جنيه) يستحق الطرف الثاني حافز إضافي قدره ١% عن مبلغ الزيادة و قدره مليون جنيه وفيما يزيد عن ٨٠٠٠٠ جنية حتى ١٠٠٠٠٠ (عشرة مليون جنيه) يستحق الطرف الثاني حافز إضافي بنسبة ٢% عن مبلغ الزيادة و قدره ٢٠٠٠٠ جنية ، كما يحصل الطرف الثاني على نسبة ٦% من الدخل العام ولا تعتبر ضريبة القيمة المضافة ضمن الدخل العام عن الفترة من ١/٢٠١٨ حتى نهاية التعاقد، أما الفترة من ٢٠١٧/٦/٢١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ يحصل عنها الطرف الثاني على نسبة ٥% من صافي الربح القابل للتوزيع بالإضافة إلى ١% من إجمالي الإيراد.

شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٠

٢ - السياسات المحاسبية المتبعه :

١/٢ أسس إعداد القوائم المالية :

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

التوافق مع معايير المحاسبة المصرية :

تم اعداد 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 بالجنيه 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 الاولى .

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

٢/٢ الأصول الثابتة :

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الاملاك و الخسائر المترادفة لاصحاح القيمة ، و تتضمن هذه القيمة عند تحققها و الوفاء بشروط الاعتراف بها ، تكلفة الجزء المستبدل من المباني و المعدات . و بالمثل ، عند اجراء فحص شامل يتم الاعتراف بتكلفته في حالة الوفاء بشروط الاعتراف بالقيمة الدفترية للمباني و المعدات كاحتلال . و يتم الاعتراف بجميع تكاليف الاصلاح والصيانة الاخرى في قائمة الدخل عند تتحققها .

يبدأ املاك الاصول عندما يكون مكانه و حالته التي يصبح عليها قادرآ على التشغيل بالطريقة التي حدتها الادارة ، و يتم حساب الاملاك باتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي:

اولاً : أصول قطاع التجارة والمقاولات :

<u>سنوات</u>	<u>نوع الاصول</u>
٥٠	مبانى وإنشاءات
١٠	ألات ومعدات
١٠	وسائل نقل وأنفاق
١٠	اثاث وتجهيزات
٤	أجهزة حاسب آلي

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

<u>سنوات</u>	<u>نوع الاصول</u>
٥٠	مبانى وإنشاءات
١٠	الاثاثات
٥	اجهزه المطبخ
٥	اجهزه الحلواني
١٠	اجهزه الفندق
٥	اجهزه كمبيوتر و برامج
١٠	تجهيزات
١٠	عدد و ادوات
١٠	مغسلة

شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقواعد المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٠

التكاليف اللاحقة على الاقتناء :

يتم احتساب النفقات المتکدة لاستبدال أي من مكونات الأصول الثابتة كبند منفصل ويتم رسمته ، كما يتم شطب المبالغ المدرجة لأي جزء مستبدل . يتم رسملة النفقات الأخرى اللاحقة فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالاصل و يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل كمصاروفات .

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها و طرق اهلاكها في نهاية كل فترة .

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها او عند عدم توقع الحصول على اي 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 والأعمار الإنتاجية لها و طرق اهلاكها في نهاية كل فترة .

اضمحلال الأصول الثابتة :

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون اصل ثابت قد اض محل ، عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية ، فيعتبر ان هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية ، وتبث خسارة اضمحلال 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 ، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة) القيمة الاستردادية له او القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي 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 .

مشروعات تحت التنفيذ : ٤/٢

تشتمل المشروعات تحت التنفيذ على تكلفة اقتناه الاراضي و تكاليف المباني و كافة التكاليف المتعلقة بها و كذا تكلفة الإنشاءات التي تشيد عليها و التكاليف الأخرى التي تتحملها الشركة للوصول بها إلى الحالة التي تجعلها صالحة للاستخدام وتصل بها إلى مرحلة الانتهاء، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ وفقاً للتكلفة او صافي القيمة البيعية ايهما اقل .

الاستثمارات : ٥/٢

استثمارات متاحة للبيع : ١/٥/٢

هي اصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عن الاقتناء وغير مبوبة كقرض و مدینيات أو كاستثمارات محظوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق او كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر .

عند الاعتراف الأولى يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنا المصاروفات المباشرة المتعلقة بها .

بعد الاعتراف الأولى يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من الدفاتر وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر المترافقمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل أو يحدد بإجراء عملية اضمحلال القيمة في هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المترافقمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل .

استثمارات في شركات شقيقة : ٢/٥/٢

الاستثمارات في شركات تابعة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها نفوذ مؤثر و لكنها ليست شركات تابعة ، و يفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواه بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال تلك الشركات نسبة ٢٠ % او اكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها ، فيما عدا تلك الحالات الاستثائية التي تظهر فيها بوضوح أن الملكية لا تمثل نفوذاً مؤثراً .

تمت المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقواعد المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء ، و في حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات ، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا اضمحلال و يدرج بقائمة الدخل و ذلك لكل استثمار على حدة ، و لا يجوز رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة .

شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقواعد المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٠

٢/٥/٢ استثمارات في شركات بغرض المتاجرة :

الاستثمارات في شركات بغرض المتاجرة هي اصول مالية تم تبويبها كأصول محتفظ بها لاغراض المتاجرة حيث تم اقتائها لغرض البيع في مدى زمني قصير .
عند الاعتراف الاولى ، يتم قياس الاستثمارات في شركات بغرض المتاجرة بالقيمة العادلة متضمنة المصاريف 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 .

٢/٤/استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق :

هي اصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد محدد او قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد ولدى إدارة الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بها حت تاريخ استحقاقها .
عند الاعتراف الاولى . يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصاريف المباشرة المتعلقة بها .
بعد الاعتراف الاولى . يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلى مخصوصا منها خسائر الاضمحلال في القيمة . ويتم الاعتراف بألرباح او الخسائر في قائمة الدخل .

٦/٢ المخزون:

تم جرد وتقدير المخزون بمعرفة إدارة الشركة على النحو التالي :

- أ- مخزن المروشات : على اساس التكلفة باستخدام (طريقة المتوسط المتحرك) او صافي القيمة البيعية ايهما اقل .
- ب- مخزن ادوات المطبع : على اساس التكلفة باستخدام (طريقة المتوسط المتحرك) او صافي القيمة البيعية ايهما اقل .
صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديري في سياق النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديري الازمة لاتمام البيع .
يتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون الى صافي القيمة البيعية و جميع خسائر المخزون ضمن قائمة الدخل في السنة التي حدث فيها الانخفاض او الخسارة . و يتم الاعتراف برد الانخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الدخل في السنة التي حدث فيها الرد .

٧/٢ الأعمال الناتمة:

تشتمل الأعمال الناتمة على تكلفة الوحدات التي قامت الشركة باتمامها وتحويلها من الاعمال تحت التنفيذ ولم يتم بيعها حتى نهاية الفترة المالية ويتم تقدير الأعمال الناتمة وفقاً للتكلفة او صافي القيمة البيعية ايهما اقل .

٨/٢ العملاء والمدينون المتتنوعون:

يتم اثبات العملاء و المدينون المتتنوعون 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 في الفترة التي حدث فيها .

٩/٢ الدائنون والمستحقات للغير:

يتم اثبات الالتزامات للمبالغ المستحقة المسداد في 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 للقواعد المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٠

١٠/٢ الاحتياطيات :

١/١٠/٢ الاحتياطي القانوني:

طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، يجب ٥ % من صافي أرباح العام لتكوين احتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٥ % من رأس المال الشركة المصدر ، ويستعمل الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة العادية وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة .

٢/١٠/٢ الاحتياطي العام:

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

٣/١٠/٢ الاحتياطي الرأسمالي:

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

١١/٢ مزايا العاملين :

٤/١١/٢ تعويضات نهاية الخدمة :

يتم الاعتراف بتعويضات نهاية الخدمة كالتزام و مصروف و ذلك فقط عندما تكون الشركة ملتزمة بشكل ظاهر بانهاء خدمة عامل او مجموعة عاملين قبل تاريخ التعاقد العادي او تقديم تعويض نهاية الخدمة نتيجة عرض تشجيع ترك العمل اختيارياً و يتم احتساب قيمة تعويضات نهاية الخدمة المعترف بها وفقاً لقوانين السارية .

٥/١١/٢ الأجزاء مدفوعة الأجر:

أجزاء العاملين غير المستخدمة يتم ترديها ويتم استخدامها في المستقبل وذلك في حالة عدم قيام الموظفين باستخدام الأجزاء بالكامل في العام الحالى ولا يحق للموظفين الحصول على مدفوعات نقدية في مقابل الأجزاء التي لم تستخدم عند ترك الشركة.

٦/١٢/٢ الاعتراف بالإيراد:

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

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

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

٧/١٢/٢ بيع الوحدات :

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

٨/١٢/٢ إيرادات الفندق :

تتمثل إيرادات الفندق في حصة الشركة من صافي ربح تشغيل فندق الوطنية بالاس (أسيوط) بعد خصم اتعاب الإدارة الأساسية واتساع 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.

٩/١٢/٢ إيراد الإيجار :

تم المحاسبة عن إيراد الإيجار التشغيلي باستخدام القسط الثابت على عمر عقد الإيجار ، و يدرج إيراد الفوائد بقائمة الدخل .

١٠/١٢/٢ إيرادات الفوائد :

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

١١/١٢/٢ إيرادات الاستثمار في الأوراق المالية :

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

شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقواعد المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٢/ المصرفات :

يتم الاعتراف بجميع المصرفات شاملة مصرفات التشغيل ، المصرفات الإدارية و العمومية ، المصرفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل في الفترة المالية التي تحقق فيها تلك المصروفات وفقاً لأساس الاستحقاق .

١٤/ المخصصات :

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكمى نتيجة لحدث ماضى ، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تدبير موثوق لمبلغ الالتزام ، ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ كل ميزانية وتعديلها لأظهار أفضل تدبير حالي .
وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترض به كمخصص هو القيمة الحالية للافاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .
وفي حالة استخدام الخصم ، يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل .

١٥/ اضمحلال قيمة الأصول :

١٥/١ اضمحلال قيمة الأصول المالية :

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل ، ويعتبر 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 الأولي بالأصل واثر على التدفقات النقدية المقدرة لاصل مالي او مجموعة من الأصول المالية و التي يمكن تدبيرها بشكل يعتمد عليه .

١٥/٢ اضمحلال قيمة الأصول غير المالية :

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل ، عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمة الاستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية ، و تثبت خسارة الأضمحلال بقائمة الدخل .

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ اثبات آخر خسارة ناجمة عن اضمحلال القيمة ، و تكون محدودة بحيث تتعدي القيمة الدفترية للأصل (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة) القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الأهلاك) 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/ التقديرات المحاسبية :

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصرفات خلال الفترات والسنوات المالية ، هذا وقد لا تختلف النتائج الفعلية نسبياً عن تلك التقديرات .

١٧/ أسس التعامل مع الأطراف ذات العلاقة :

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

١٨/ قائمة التدفقات النقدية :

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

شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٩/٢ النقدية وما في حكمها :

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

٢٠/٢ ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة :

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

١/٢٠ ضريبة الدخل :

يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية وفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداده لمصلحة الضرائب.

٢/٢٠ الضريبة المؤجلة :

يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة باتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس الحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق .

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بأمكانية الانفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية .

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

يتم إدراج الضريبة الجارية والضريبة المؤجلة كأيراد أو مصروف في قائمة الدخل للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس العام أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية .

٢١/٢ اهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال :

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال إلى 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 تكفة رأس المال و للمحافظة على أفضل هيكل لرأس المال تقوم الإدارة ببحث التغيير في قيمة التوزيعات المقترحة او إصدار أسهم جديدة لرأس المال او تخفيض الديون المستحقة على الشركة .

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

ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية للشركة وتعتمد الشركة على الموارد الذاتية وتسوييات الموردين ولا يوجد أي قروض او التزامات بنكية على الشركة .

٢٢/٢ نظام المعاشات للعاملين :

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

٢٢/٣ الأرقام المقارنة :

يعاد تدويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في العام الحالي.

٣- الأصول الثابتة- بالأسفنج

١-٣ احصلل قطاع التأمينة- بالأسفنج

نحوه الأصل في ٢٠٢٠/٦/٣٠		نحوه الأصل في ٢٠٢٠/٦/٣٠		نحوه الأصل في ٢٠٢٠/٦/٣٠		نحوه الأصل في ٢٠٢٠/٦/٣٠		نحوه الأصل في ٢٠٢٠/٦/٣٠		نحوه الأصل في ٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١,٦٩,١٩,٠٠	١,٦٩,١٩,٠٠	٦,٤٨,٠٩,٧٦	٦,٤٨,٠٩,٧٦	١,٦١,١٩,٢٠	١,٦١,١٩,٢٠	١,٥٦,١١,٦١	١,٥٦,١١,٦١	٨,٥٤,٦١	٨,٥٤,٦١	٦,٤٠,٩٧	٦,٤٠,٩٧
١,٦٩	١,٦٩	١,٦٩	١,٦٩	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	١٢,٥٥,٢٠	١٢,٥٥,٢٠	١٢,٤٠,٩٧	١٢,٤٠,٩٧
١,٦٩,١٩,٢١	١,٦٩,١٩,٢١	٦,٤٨,٠٩,٧٦	٦,٤٨,٠٩,٧٦	٢٠١٩/٦/٣١	٢٠١٩/٦/٣١	٦,٤٠,٩٧	٦,٤٠,٩٧	٦,٤٠,٩٧	٦,٤٠,٩٧	٦,٤٠,٩٧	٦,٤٠,٩٧
الإجمالي	٧,٩٤,٩٤,٢	١,٨٦,٣٤	١,٨٦,٣٤	١٣٣,٥٣,١٣	١٣٣,٥٣,١٣	١,٨٩,٧٢,٢٠,٣	١,٨٩,٧٢,٢٠,٣	١,٨٨,٦٣,٥٣,١٣	١,٨٨,٦٣,٥٣,١٣	١,٣٤,٦٣,٥٣,١٣	١,٣٤,٦٣,٥٣,١٣

البيان	البيان	البيان	البيان	البيان	البيان
مباني و إنشاءات	ألات و المعدات	وسائل نقل و النقل	آثاث و تجهيزات	أجهزة حاسب آلى	الاجمالي
٢٢,١٥١	٧,٤٧,	٨,٠٠	١٢٤,٢٨,٨	٦٧,٣٤,٧	١١٣,٨٢٧
					١١٣,٨٢٧
					الاجمالي

(٣) لا تؤخذ أي رهونات أو قيود مفروضة على ملكية الأصول الثابتة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

(٤) لا تؤخذ أي رهونات أو قيود مفروضة على ملكية الأصول الثابتة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

(٥) يبلغت قيمة الأصول الثابتة المملوكة ذقررياً في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بقيمة ٢٤٦٠٠٠ جنية مصرى كمحاسب.

(٦) لا تؤخذ أي رهونات أو قيود مفروضة على ملكية الأصول الثابتة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

(٧) لا تؤخذ أي رهونات أو قيود مفروضة على ملكية الأصول الثابتة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

(٨) لا تؤخذ أي رهونات أو قيود مفروضة على ملكية الأصول الثابتة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

الإسم	نوع الأصل	قيمة الأصل	قيمة الأصل في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	قيمة الأصل في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	صافي تكاليف الأصل في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	مجموع الأدلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	مجموع الأدلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	الأصول
جنيه مصرى	جنيه مصرى	٦٠٥,٥٦٠,٢١٦	٦٠٥,٤٧٦,٢١٦	٦٠٥,٤٧٦,٢١٦	٦٠٥,٤٧٦,٢١٦	٦٠٥,٤٧٦,٢١٦	٦٠٥,٤٧٦,٢١٦	الأرض
جنيه مصرى	جنيه مصرى	٢٠٢,٠٢٠,٢١٦	٢٠٢,٠٢٠,٢١٦	٢٠٢,٠٢٠,٢١٦	٢٠٢,٠٢٠,٢١٦	٢٠٢,٠٢٠,٢١٦	٢٠٢,٠٢٠,٢١٦	المبانى
جنيه مصرى	جنيه مصرى	٨٠٢,٥٣٠,٢١٦	٨٠٢,٥٣٠,٢١٦	٨٠٢,٥٣٠,٢١٦	٨٠٢,٥٣٠,٢١٦	٨٠٢,٥٣٠,٢١٦	٨٠٢,٥٣٠,٢١٦	الأثاثات
جنيه مصرى	جنيه مصرى	١٠٠,٢٢٢,٢١٦	١٠٠,٢٢٢,٢١٦	١٠٠,٢٢٢,٢١٦	١٠٠,٢٢٢,٢١٦	١٠٠,٢٢٢,٢١٦	١٠٠,٢٢٢,٢١٦	أجهزة الحاسوب
جنيه مصرى	جنيه مصرى	٩٠,٤٤١,٢١٦	٩٠,٤٤١,٢١٦	٩٠,٤٤١,٢١٦	٩٠,٤٤١,٢١٦	٩٠,٤٤١,٢١٦	٩٠,٤٤١,٢١٦	أجهزة حواسى
جنيه مصرى	جنيه مصرى	٨٩١,٥٩٥,٢١٦	٨٩١,٥٩٥,٢١٦	٨٩١,٥٩٥,٢١٦	٨٩١,٥٩٥,٢١٦	٨٩١,٥٩٥,٢١٦	٨٩١,٥٩٥,٢١٦	أجهزة الكمبيوتر وبرامج تطبيقات
جنيه مصرى	جنيه مصرى	١٠١,١١١,١٧٩,٢١٦	١٠١,١١١,١٧٩,٢١٦	١٠١,١١١,١٧٩,٢١٦	١٠١,١١١,١٧٩,٢١٦	١٠١,١١١,١٧٩,٢١٦	١٠١,١١١,١٧٩,٢١٦	معدات
جنيه مصرى	جنيه مصرى	١٩,٣٧٧,٣٢,٢١٦	١٩,٣٧٧,٣٢,٢١٦	١٩,٣٧٧,٣٢,٢١٦	١٩,٣٧٧,٣٢,٢١٦	١٩,٣٧٧,٣٢,٢١٦	١٩,٣٧٧,٣٢,٢١٦	محلات
الإجمالي	الإجمالي	٢٢,٤٤٩,٤٦٠,٢١٦	٢٢,٤٤٩,٤٦٠,٢١٦	٢٢,٤٤٩,٤٦٠,٢١٦	٢٢,٤٤٩,٤٦٠,٢١٦	٢٢,٤٤٩,٤٦٠,٢١٦	٢٢,٤٤٩,٤٦٠,٢١٦	٢٢,٤٤٩,٤٦٠,٢١٦

(٢/٢/٢) لا يُؤخذ أي أرصدة لم تُقيد بمقدارها على ملكية الأصل الثالثة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، وتحتاج إلى تدوير الأهلال وتحصيل ثالث الأصل والثانية قيمتها ٦١٢,٦٧٦,٧٩٧ حيث حيث كانت مدرجة بالأسفل بحسب تاريخها وتصنيفها وذلك للبيان عن السنوات من ٩٠٠٠ حتى ١١٠٠٠، وكم تدوير الأهلال وتحصيل الأهلال عن تلك الشركات

(٢/٢/٣) لا يُؤخذ اصول ثالثة معلنة موئلها أو متوقف عن الاستخدام في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

(٢/٢/٤) لا يُؤخذ اصول ثالثة معلنة موئلها متوقفاً في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

(٢/٢/٥) تم تحصيص الأهلال ضمن قائمة البطل عن الذي عُشر شهر يونيو في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

البيان	قيمة الأدلة التجارية	الإجمالي
البيان	٨٧٨,٨٧٨,٨٧٨	٨٧٨,٨٧٨,٨٧٨

شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقواعد المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٤ - مشروعات تحت التنفيذ:

البيان	الرصيد في ٢٠٢٠/٦/٣٠	المضاف خلال الفترة	المحول من الأعمال التامة	الرصيد في ٢٠٢٠/١/١	
مساحة ٥٥٠ متر برج الوطنية	٢,٨١٧,٥٠٠	٤٨٠,٠٠٠	٢,٣٣٧,٥٠٠	-	
الاجمالي	٢,٨١٧,٥٠٠	٤٨٠,٠٠٠	٢,٣٣٧,٥٠٠	-	

٥ - الاستثمارات:

١/ استثمارات متاحة للبيع:

يتمثل هذا البند فيما يلي:
اسم الشركة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	نسبة المساهمة	
جنيه مصرى ٣,٣٢٣,٢٦٧	جنيه مصرى ٣,٦٤٨,١٦٨	%٨,٨٤	القاهرة للاستثمارات والأوراق المالية
٣٦٥,٠٩٧	٣٦٥,٠٩٧	%٨,٠	القاهرة الوطنية للتداول الأوراق المالية
٣٨٣,٥٠١	٣٨٣,٥٠١	%١٢,٠٦	الإسماعيلية الوطنية للاستثمار العقاري
١٤٠,٧٥٩	١٤٠,٧٥٩	%٨,٧٢	كفر الشيخ للأمن الغذائي
٢١١,١٦٩	٣٨٧,٤٣٤	%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	أسيوط للتنمية الزراعية
١٦٩,٤٠٠	١٦٩,٤٠٠	-	الوطنية للزجاج والبلور
٣٤,٧٥٤,١٤١	٣٥,٢٥٥,٣٠٥		الاجمالي
-	-		يخصم الانخفاض في الاستثمارات
٣٤,٧٥٤,١٤١	٣٥,٢٥٥,٣٠٥		الصافي

٢/ استثمارات بفرض المتاجرة:

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	سعر التقييم	عدد الأسهم	البيان
جنيه مصرى ٣٥,٦٨٧	جنيه مصرى ٣٥,٦٨٧	٤٠,٦٠	٨٧٩	الولميك جروب للاستثمارات المالية
١٤٥,٨٧٠	٢٣٦,٩١٠	١٥,٩٠	١٤,٩٠٠	المهندس للتأمين
١٨١,٥٥٧	٢٧٢,٥٩٧			الاجمالي

شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٠

٦ - المخزون:

يتمثل هذا البند فيما يلى :

البيان

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠				
جنيه مصرى	جنيه مصرى				
٤٧٩,٣٥٨	٤٧٩,٣٥٨				
٧٢,٩٩٢	٧٢,٩٩٢				
<hr/>	<hr/>				
٥٥٢,٣٥٠	٥٥٢,٣٥٠				
=====	=====				
					<u>الاجمالى</u>

١/٦ قطاع النشاط الفندقي:

مخزن مفروشات الفندق

مخزن أدوات المطبخ والمطعم للفندق

٧ - أعمال تامة:

يتمثل هذا البند فيما يلى :

البيان

الرصيد في	المحول للأصول	المحول إلى	المضاف	الرصيد في	
		مشروعات تحت التنفيذ			
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١/١	
-	-	٥,٧٧٨,٥١٩	-	٥,٧٧٨,٥١٩	
-	٢,٣٣٧,٥٠٠	-	-	٢,٣٣٧,٥٠٠	
٨١,٢٩٣	-	-	-	٨١,٢٩٣	
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	
٨١,٢٩٣	٢,٣٣٧,٥٠٠	٥,٧٧٨,٥١٩	-	٨,١٩٧,٣١٢	
=====	=====	=====		=====	
					<u>الاجمالى</u>

٨ - عمال وأوراق قبض - بالصافي:

يتمثل هذا البند فيما يلى :

البيان

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠				
جنيه مصرى	جنيه مصرى				
١٣١,١٩٩	١٣١,١٩٩				
-	-				
<hr/>	<hr/>				
١٣١,١٩٩	١٣١,١٩٩				
-	-				
<hr/>	<hr/>				
١٣١,١٩٩	١٣١,١٩٩				
=====	=====				
					<u>الصافي</u>

شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقواعد المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٩ - المستحقات قصيرة الأجل لدى فندق الوطنية بالاس:

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

التاريخ	الرصيد اول العام	يضاف :
٢٠١٩/١٢/٣١ جنيه مصرى	٦٠٣,٤٧٠	
(٣٢,١٧٩)		
١,٢٣٥,٨٣٦	٥٣٥,٣٥١	المكون خلال الفترة من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠
		يخصم :
(٦٠٠,١٨٧)	(٨٣,٥٥٨)	المستخدم خلال الفترة ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠
٦٠٣,٤٧٠ -	١,٠٥٥,٢٦٢ -	الرصيد خلال الفترة المحول إلى المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
=====	=====	الرصيد في نهاية المدة

١/٩ تمثل حركة المكون لاحتياطي الإحلال والتجديد للمفروشات والمعدات للفندق في ٢٠٢٠/٦/٣٠ مبلغ ١,٠٥٥,٢٦٣ جنيه مصرى .

شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٠

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

البيان	١٠/١	قطاع التجارة والمقاولات :
		مصروفات مدفوعة مقدماً
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مصلحة ضرائب - ضرائب الشركات المساهمة - مسدد تحت الحساب
٥٠,١٥٠	٣١,٤١٠	شركة القاهرة الوطنية لتداول الأوراق المالية
١,٣٢٥,٧٦٩	١,٣٠٢,٣٦٨	شركة الوطنية للتجارة و التنمية (انتاد-١)
٩٦,٣١٤	٩٦,٣١٤	شركة الوطنية للتجارة و التنمية (انتاد-٢)
٤٤٢	٤٤٢	سلف عاملين وعهد
٤٣٨,٣٠٣	٤٣٨,٣٠٣	أخرى
٥٤٧,٩٥٠	٥٤٧,٩٥٠	
-	١٦,٦٠٠	
١٥,٠٠٠	-	
٣٦٦,٠٠٤	-	
<hr/>	<hr/>	الاجمالى
٢,٨٣٩,٩٣٢	٢,٤٣٣,٣٨٧	
(٩٥٠,٠٠)	(٩٥٠,٠٠)	٢/١٠
<hr/>	<hr/>	قطاع النشاط الفندقي :
١,٨٨٩,٩٣٢	١,٤٨٣,٣٨٧	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
=====	=====	
		الصافي
		يخصم : الانخفاض في الأرصدة المدينة الأخرى

* يتم تحديد قيمة الأضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى بناءً على دراسة تعداً إدارية الشركة بناءً على موقف الأرصدة المدينة وإمكانية تحصيل تلك الأرصدة .

شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٠١١ - الإيرادات المستحقة :

يتمثل هذا البند فيما يلى :

البيان

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>

١/١١ قطاع التجارة والمقاولات :

إيراد مخزن بدروم أبراج الوطنية
إيرادات كنثاكى
إيراد جراح الوطنية
إيراد إيجار المؤسسة المصرفية

-	-
-	٢٤٠,٠٠٠
-	-
-	-

اجمالى قطاع التجارة و المقاولات٢/١١ قطاع النشاط الفندقي :

٨,٩٥٤,٤٨٢	١٣,٥٦٦,٠٤٩
-----------	------------

الرصيد اول العام

١٠,٨٨٦,١٦٧	٤,٩١١,٦٣٣
------------	-----------

يضاف:
نصيب الشركة المالكة في صافي ارباح الفترة من ٢٠٢٠/١/١
حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠

(٥,٩٠٧,٥٠٠)	(٦,٣٠١,٧٨٩)
-------------	-------------

المدفوعات خلال الفترة

١٣,٩٣٣,١٤٩	١٢,١٧٥,٨٩٣
------------	------------

الرصيد قبل التسويات

-	-
(٢١٢,٤٧٧)	-
(٣٦٦,٠٠٤)	-
١٩٣,٤١٩	١٧٥,٢٨٢
-	-
(٢٠,٥٦١)	(٦,٣٢٨)
٥,٣٥٥	١١٤
٣٣,١٦٨	-

يضاف (يخصم) التسويات :

مدفوعات لشراء أصول ثابتة

مدفوعات خلال الفترة - لسداد إلتزامات طرف الشركة المالكة

ضرائب خصم المنبع

فوائد دائنة

ضرائب مبيعات - قيمة مضافة

فواتير ضيافة

تسويات أخرى

إيرادات أخرى

١٣,٥٦٦,٠٤٩	١٢,٣٤٤,٩٦١
=====	=====
١٣,٥٦٦,٠٤٩	١٢,٥٨٤,٩٦١
=====	=====

اجمالى قطاع النشاط الفندciالاجمالى

شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٢ - النقدية بالصندوق ولدي البنك :
يتمثل هذا البند فيما يلى :

٢٠١٩/١٢/٣١	٤٩,٦٦٦	٢٠٢٠/٦/٣٠	٤٩,٦٦٦	<u>البيان</u>
جنيه مصرى		جنيه مصرى		<u>١/١٢ النقدية بالصندوق :</u> النقدية بالخزينة

٢/١٢ النقدية لدى البنك :

٦٨,٩٣٩	٢٦٩,١٣٢	١٢/١٢ <u>النقدية لدى البنك - عملة محلية :</u> البنك المصرى الخليجى
٢٣٢,٣٢١	-	مصرف أبوظبى الاسلامى - جارى
-	-	مصرف أبوظبى الاسلامى - استثمارى
٧,٩٠٧	١١,٣٧٦	البنك التجارى资料 (فرع نادى الصيد)
١٣,٣٣٤	١٣,٣٣٤	بنك ناصر الاجتماعى - دفتر استثمارى
٩٢٠,٦٦٢	١,٢١٩,٧٧٧	مصرف أبوظبى الاسلامى cul - حساب استثمارى
<u>١,٢٧١,٩٩٥</u>	<u>١,٥٦٣,٢٨٥</u>	<u>الاجمالى</u>
<u>=====</u>	<u>=====</u>	

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

١٣ - المخصصات :
يتمثل هذا البند فيما يلى :

الرصيد فى <u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	المستخدم خلال <u>الفترة</u>	المكون خلال <u>الفترة</u>	الرصيد فى <u>٢٠٢٠/١/١</u>	<u>١/١٣ قطاع التجارة والمقاولات :</u> مخصص مطالبات ضريبية
٥,٩٥٠,٨٧٠	-	٥٠٠,٠٠٠	٥,٤٥٠,٨٧٠	<u>الاجمالى</u>
<u>٥,٩٥٠,٨٧٠</u>	<u>-</u>	<u>٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥,٤٥٠,٨٧٠</u>	<u>=====</u>

شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠١٤ - المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى :يتمثل هذا البند فيما يلى :البيان

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>

١/١٤ مصروفات المستحقة:١/١٤ قطاع التجارة والمقاولات:

أتعاب مراقب الحسابات

٢/١٤ أرصدة دائنة أخرى:١/٢/١٤ قطاع التجارة والمقاولات:

مصلحة الضرائب - ضرائب كسب العمل

مصلحة الضرائب - ضرائب خصم للغير

مصلحة الضرائب - ضرائب الدمغة

ضريبة القيمة المضافة

هيئه 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

بوليصة تأمين

شركة فاير كاسل

ممدوح على يوسف

تأمين مناقصات

تأمين أعمال شركة فاير كاسل

تأمين أعمال الشركة الوطنية لمكافحة الحرائق

تأمين أعمال الجمعية التعاونية للتشييد والبناء

المحول من المستحقات قصيرة الأجل لدى فندق الوطنية بلاس (F.F & E)

رسوم التكافل

الاجمالى

<u>٥٨٤,١٦٦</u>	<u>٥٢٧,٦٦٦</u>
<u>=====</u>	<u>=====</u>

شركة أسipوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٠

١٥ - دالنون التوزيعات
يتمثل هذا البند فيما يلى :

<u>البيان</u>	<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>
<u>حصة المساهمين</u>		<u>جنيه مصرى</u>
<u>حصة العاملين</u>		-
<u>حصة أعضاء مجلس الادارة</u>		-
<u>الأجمالي</u>	<u>١٢٣,٦٦</u>	<u>١٢٣,٦٦</u>
	<u>=====</u>	<u>=====</u>

١٦ - التزامات ضريبية جارية

تتمثل الالتزامات الضريبية الجارية البالغ رصيدها مبلغ ١,٠٨٤,٩٧٠ جنيه مصرى في ضريبة الدخل المستحقة على الشركة و ذلك وفقاً لما هو وارد بالقرارات الضريبية الخاصة بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و لائحته التنفيذية (اىضاح رقم ٢٨) .

١٧ - رأس المال :

١/١٧ رأس المال المرخص به :

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

٢/١٧ رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل :

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

و يتمثل تحويل رأس المال على النحو التالي :

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

شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٠

١٨ - الارباح المرحلة:
يتمثل هذا البند فيما يلى :

البيان

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	رصيد أول العام للأرباح المرحلة
جنيه مصرى ٨,٩٦٥,٧٨٨	جنيه مصرى ٤,٩٣٠,٢٤٤	<u>إضاف</u> :
٥,٩٥٥,٨٨١	٧,٢٢٢,٢٧٤	ارباح العام السابق
(٢٩٧,٧٩٤)	(٣٦١,١١٤)	<u>يخصم</u> :
<hr/> ١٤,٦٢٣,٨٧٥	<hr/> ١١,٧٩١,٤٠٤	المحول الى الاحتياطي القانوني
		رصيد الأرباح المرحلة آخر الفترة قبل التعديل

إضاف - يخصم :

تسويات سنوات سابقة
فرق ضريبة الدخل
فرق الضريبة المؤجلة

يخصم :

(٨٥٣,٨٧٦)	(٧٩٠,٨٤٣)	توزيعات أرباح حصة العاملين + حصة مجلس الادارة
(٨,٨١١,٥٩١)	(٣,٣٤٢,٣٢٧)	حصة المساهمين
<hr/> ٤,٩٣٠,٢٤٤	<hr/> ٧,٤٩٤,٥٤٩	رصيد الأرباح المرحلة بعد التعديل
<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	

١٩ - التزامات مزايا العاملين :
يتمثل هذا البند فيما يلى :

البيان

قطاع التجارة والمقاولات : ١/١٩

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	رصيد أول العام
جنيه مصرى	جنيه مصرى	<u>إضاف</u> :
٣,٨١١,٥٨٩	٣,٣٣٦,٧٦٠	مساهمة الشركة خلال الفترة
-	-	<u>يخصم</u> :
(٤٧٤,٨٢٩)	-	المدفوعات خلال الفترة
<hr/> ٣,٣٣٦,٧٦٠	<hr/> ٣,٣٣٦,٧٦٠	<u>الاجمالي</u>
<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	

شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٠٢٠ - أرباح (خسائر) تقييم استثمارات متاحة للبيع :يتمثل هذا البند فيما يلى :

البيان	البيان	البيان
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	أرباح (خسائر) تقييم استثمارات متاحة للبيع أول المدة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أرباح تقييم استثمارات متاحة للبيع
٥,٣٩٤,٠٤٧	٥,٩٩٠,٣١٩	خسائر تقييم استثمارات متاحة للبيع
٦٢٢,١٠١	٥٨٣,١٩٠	
(٢٥,٨٢٩)	(٨٢,٠٢٤)	
=====	=====	=====
٥,٩٩٠,٣١٩	٦,٤٩١,٤٨٥	الاجمالي

٢١ - إيرادات النشاط :يتمثل هذا البند فيما يلى :

البيان	البيان	البيان
٢٠١٩/١/١	من	٢٠٢٠/١/١
٢٠١٩/٦/٣٠	الى	٢٠٢٠/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى	قطاع التجارة والمقاولات : ١/٢١
=====	=====	=====
٥,٩٧٠,٨٦٤	٥,٤٤٦,٩٨٤	حصة الشركة في إيرادات فندق الوطنية بالأس - أسيوط
=====	=====	الاجمالي
٥,٩٧٠,٨٦٤	٥,٤٤٦,٩٨٤	=====

٢٢ - تكاليف إيرادات النشاط :يتمثل هذا البند فيما يلى :

البيان	البيان	البيان
٢٠١٩/١/١	من	٢٠٢٠/١/١
٢٠١٩/٦/٣٠	الى	٢٠٢٠/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى	قطاع التجارة والمقاطولات : ١/٢٢
=====	=====	=====
٧٨٧,٩٥٦	٨٠٨,٨٧٨	اھلات الأصول الثابتة لفندق الوطنية بالأس - أسيوط
=====	=====	الاجمالي
٧٨٧,٩٥٦	٨٠٨,٨٧٨	=====

شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)الإيضاحات المتممة للقواعد المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٢ - مصروفات عمومية وإدارية :
يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

من ١/١/٢٠١٩	من ١/١/٢٠٢٠
إلى ٣٠/٦/٢٠١٩	إلى ٣٠/٦/٢٠٢٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى

		قطاع التجارة والمقاولات :
٦٩٥,٦٤١	٦٤٩,٧٠٨	اجور و مرتبات
-	١٦٤,٢٠٠	اجور و مرتبات العضو المنتدب
١٧٧,٤٤٧	١٥٣,٥٧٧	رسوم
٥,٨١٤	١٦,١٤٧	مصروفات سيارات
١٠,٧٨٢	٦٥,٦٠٢	مصروفات صيانة
-	١,٠٠٠	أتعاب
٨,٩٢١	١٣,١٧١	كهرباء و تليفون و مياه و بريد و غاز
٢,٠٣٧	٣,٨٧٥	أدوات كتابية
٢٨٠	٨,٦١٢	ضررية عقارية
٣,٣٨٢	٣,٩٧١	مصروفات بنكية
١٣,٢٢٧	١٠,٥٨٣	نقل و انتقال
١٩,٨٤٠	١٨,٧٤٠	مصروفات زراعية
٤٩,٥٠٠	٣٦,٠٠٠	مصاريف نشر
-	-	موقع الشركة على النت
٩٤,٥٥٧	١١٣,٨٢٧	إهلاك الأصول الثابتة
-	-	تبرعات
٢١,٦٩٧	١١,٧٣٣	مصروفات أخرى
<hr/> ١,١٠٣,١٢٥	<hr/> ١,٢٧٠,٧٤٦	الاجمالي
=====	=====	

٢٤ - إيرادات متنوعة :
يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

من ١/١/٢٠١٩	من ١/١/٢٠٢٠
إلى ٣٠/٦/٢٠١٩	إلى ٣٠/٦/٢٠٢٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى

		قطاع التجارة وال مقاولات :
٢٠١,٦٠٠	١٨٢,٠٠٠	إيجار بنك المؤسسة المصرفية
٤٨٠,٠٠٠	١,٠٤٤,٧٤٥	إيجار مطعم كنتاكي
٥٤,٠٠٠	١٩,٨٠٠	إيجار وحدة إدارية بالدور الإداري ملك للشركة
٥,٨٣٦	٢,٩٩٥	إيجار مخازن بدرorum أبرااج الوطنية
٢٢٠,٩٥٠	٢٣٨,٥٦٠	إيجار جراج الوطنية
٢٢,٥٥٠	١٥,٦٠٠	إيجار محلات بمول الوطنية
١٩,٠٠٠	٣٨,٠٠٠	إيرادات إيجار محل رقم ٣٢ بالمول
٤٨,٠٠٠	٢٨,٨٠٠	إيرادات إيجار محل رقم ٤٦ بالمول
١٢,٠٠٠	٢١,١٥٠	إيرادات أخرى
<hr/> ١,٠٦٣,٩٣٦	<hr/> ١,٥٩١,٦٥٠	الاجمالي
=====	=====	

شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقواعد المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٥ - أرباح (خسائر) تقييم استثمارات بغرض المتاجرة:

يتمثل هذا البند فيما يلى :

البيان

من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠٢٠/١/١	خسائر إعادة تقييم استثمارات بغرض المتاجرة مقيدة بالبورصة
الى ٢٠١٩/٦/٣٠	الى ٢٠٢٠/٦/٣٠	أرباح إعادة تقييم استثمارات بغرض المتاجرة مقيدة بالبورصة
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
(١٤,٥٩٧)	(٣٠,١٦٠)	
-	١٢١,٢٠٠	
<hr style="border-top: 1px solid black;"/>	<hr style="border-top: 1px solid black;"/>	
<u>(١٤,٥٩٧)</u>	<u>٩١,٠٤٠</u>	صافي خسائر تقييم استثمارات بغرض المتاجرة
<u>=====</u>	<u>=====</u>	

٢٦ - فوائد دائنة :

يتمثل هذا البند فيما يلى :

البيان

من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠٢٠/١/١	١/٢٦ قطاع التجارة والمقاولات :
الى ٢٠١٩/٦/٣٠	الى ٢٠٢٠/٦/٣٠	أرباح الحساب الاستثماري
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
-	١٢,٣١٠	
<hr style="border-top: 1px solid black;"/>	<hr style="border-top: 1px solid black;"/>	
<u>٢٧,٤٧٧</u>	<u>١٧٥,٢٨٢</u>	٢/٢٦ قطاع النشاط الفندقي :
<u>=====</u>	<u>=====</u>	أيرادات ودائع لدى الفندق
<u>٢٧,٤٧٧</u>	<u>١٨٧,٥٩٢</u>	
<u>=====</u>	<u>=====</u>	الاجمالي

شركة أسipot الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقواعد المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٧ - تسوية السعر الفعلى لضريبة الدخل :

البيان	من ٢٠١٩/١/١ إلى ٢٠١٩/٦/٣٠ جنية مصرى	من ٢٠٢٠/١/١ إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠ جنية مصرى	صافي الربح المحاسبي طبقاً لقائمة الدخل
	٣,٤٦٠,٣٦٤	٣,٥٢٩,٢٣٠	
<u>يضاف الى صافي الربح المحاسبي :</u>			
الإهلاك المحاسبي	٨٨٢,٥١٣	٩٢٢,٧٠٥	
ضريبة الدخل	١,٠٥٠,٧٢٢	١,٠٨٤,٩٧٠	
الضربيّة المؤجلة	١٠٩,٥١٣	٩٣,٥٠٠	
المخصصات بخلاف الأهلاك	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	
بدلات حضور مجلس الإدارة	٣٦,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	
إضافات أخرى	-	-	
<u>يخصم من صافي الربح المحاسبي :</u>			
الإهلاك الضريبي	(١,٣٦٩,٢٣٨)	(١,٣٣٨,٢٦٠)	
الإعفاءات	-	(٦,٠٥٨)	
ارباح رأسمالية	-	-	
الوعاء الضريبي	٤,٦٦٩,٨٧٤	٤,٨٢٢,٠٨٧	
نسبة الضريبة	% ٢٢,٥	% ٢٢,٥	
ضريبة الدخل الفعلية	١,٠٥٠,٧٢٢	١,٠٨٤,٩٧٠	
<u>يضاف :</u>			
الضربيّة المستحقة على إرباح التعامل في الأوراق المالية	-	-	
بواقع % ١٠			
ضريبة الدخل المحملة على قائمة الدخل	١,٠٥٠,٧٢٢	١,٠٨٤,٩٧٠	
=====	=====	=====	

الإيضاحات المتممة للقواعد المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٤٠ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها:

١/٤٠ الأدوات المالية :

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتحتضم الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك وبعض العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى ، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة الموردون وبعض أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى .
ويتضمن الإيضاح رقم (٢) من الإيضاحات المتممة للقواعد المالية السياسات المحاسبية المتبعه بشأن إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

٢/٤٠ خطر سعر الفائدة :

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

٣/٤٠ خطر تقلبات العملات الأجنبية :

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التقلبات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقيوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية . وفيما يلى بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالى :

ال العملات الأجنبية	دولار امريكي
٢٠٢٠/٦/٣٠	-
٢٠١٩/٦/٣٠	فائض (عجز)
فائض (عجز)	-

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 المالى .

٤/٤٠ 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 المتوفرون عن السداد أما باقي المديونيات ذوى سمعة مالية جيدة .

٥/٤٠ خطر السيولة :

يتمثل خطر السيولة في مقدرة الشركة على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية . وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم بيع أصل مالى بسرعة و بقيمة تقارب قيمته العادلة .
و تقوم الشركة بإدارة السيولة عن طريق التأكيد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمقابلة آية التزامات مستقبلية . و تقوم إدارة الشركة على توفير السيولة الكافية لمقابلة التزاماتها المستقبلية عند استحقاقها .

٦/٤٠ القيمة العادلة للأدوات المالية :

طبقاً لأسس التقييم المتبعه فى تقييم أصول والالتزامات الشركة الواردة بالإيضاح رقم (٢) فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ المركز المالى .

شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقواعد المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢١ - 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 (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 ٢٠١٩/١/١	من ٢٠٢٠/١/١	صافي أرباح (خسائر)الفترة بعد الضرائب
إلى ٢٠١٩/٦/٣٠		٢٠٢٠/٦/٣٠	<u>يخصم:</u>
جنيه مصرى		جنيه مصرى	حصة ارباح للعاملين
توزيع مقترن		توزيع مقترن	حصة أعضاء مجلس الادارة
٣,٤٦٠,٣٦٤		٣,٥٢٩,٢٣٠	
-		-	
-		-	
<u>٣,٤٦٠,٣٦٤</u>		<u>٣,٥٢٩,٢٣٠</u>	
<u>٦,٠٧٦,٩٥٧</u>		<u>٦,٦٨٤,٦٥٣</u>	
<u>,٥٧</u>		<u>,٥٣</u>	
<u>=====</u>		<u>=====</u>	
			<u>نصيب السهم في أرباح الفترة</u>

٢٢ - النقدية وما في حكمها :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

<u>البيان</u>	من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠١٩/١/١	نقدية بالصندوق
إلى ٢٠١٩/٦/٣٠		إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠	حسابات جارية بالبنوك
جنيه مصرى		جنيه مصرى	
٢,٧٤٩		٤٩,٦٦٦	
١,٠٤٣,٦٠٢		١,٥١٣,٦١٩	
<u>١,٠٤٦,٣٥١</u>		<u>١,٥٦٣,٢٨٥</u>	
<u>=====</u>		<u>=====</u>	
			<u>الإجمالي</u>

شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٢ - المعاملات غير النقدية :

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

٢٤ - الإحداث هامة :
١/٢٤ - أحداث محلية :

تعرضت جمهورية مصر العربية منذ عام ٢٠١١ ، وكذلك النصف الثاني من عام ٢٠١٣ لأحداث أثرت تأثيراً ملماً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام وأدت في معظم الأحوال إلى انخفاض ملحوظ للأنشطة الاقتصادية .
لذا فمن المحتمل أن يكون لهذه الإحداث تأثير جوهري على الأصول ، الالتزامات و القيمة الاستردادية لها و كذا نتائج الإعمال لفترات القادمة .

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

٢/٢٤ - أحداث عالمية :

تعرض العالم في مطلع عام ٢٠٢٠ إلى أحداث صحية سيئة نتيجة انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩) مما أدى إلى اضطرابات للأنشطة الاقتصادية والأعمال وادى ذلك إلى التأثير على المناخ الاقتصادي المحلي بسبب الاجراءات الاحترازية التي اتخذتها الدولة في تقييد حرية السفر والتقليل والقيود التي تفرضها على قطاع الأعمال في ظل الظروف الصعبة بسبب الفيروس ادى ذلك إلى اضطرابات في الأرباح داخل الفندقة عدم 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 الماضي .



نائب رئيس مجلس الادارة العضو المنتدب

أ/ أبو الحمد حماد عبد الغني

المدير المالي
أ / مصطفى عبد الستار محروص