



Ahmed Sultan

Accountants & Auditors

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
القوائم المالية عن الفترة المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠١١
و تقرير مراقبي الحسابات عليها

أحمد سلطان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

**شركة أسيوط الإسلامية الوطنية
للتجارة والتنمية**

إحدى شركات البنك الوطني للتنمية
شركة م. م. خاضعة للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
رأس المال المخصص به ١٠٠ مليون جنيه
رأس المال والنفوذ ٥٥١١٩٧٩٠ مليون جنيه

**شركة أسيوط الإسلامية
الوطنية للتجارة والتنمية**

صادر رقم / ٢٠١١ / ٥ / ٥

بتاريخ ٢٠١١ / ٥ / ٥

ت. ٥٠٣٣٦ أسيوط

هـ. ٢١٢٣ شركات مساهمة

هـ. ٣١٥ / ١٩١



الساهم / بورصة الأوراق المالية بالقاهرة

تحية طيبة وبعد ..

نرجو أن نشير إلى المادة (٦) من القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ م إلى المادة (٥٨) من اللائحة التنفيذية له وإلى قرار مجلس إدارة الهيئة العامة لسوق المال رقم (١٠) في ١٩٩٦/٣/١٨ م نتصرف بأن نرفق لكم طيه الآتي :

- (١) صورة ضوئية من تقرير مراقب الحسابات .
 - (٢) صورة ضوئية من المركز للمالي للشركة في ٢٠١١/٣/٣١ م.
 - (٣) صورة ضوئية من قائمة الدخل عن الفترة من أول يناير إلى نهاية مارس ٢٠١١ م
 - (٤) صورة ضوئية من قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من أول يناير إلى نهاية مارس ٢٠١١ م.
 - (٥) صورة ضوئية من قائمة للتغير في حقوق المساهمين .
 - (٦) صورة ضوئية من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١١/٣/٣١ م.
- الرجاء التكرم بالاستلام ..**

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ..

تحريرا في ٢٠١١/٥/٥ م

**شركة أسيوط
الإسلامية الوطنية للتجارة
والتنمية**

[Signature]





أحمد سلطان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

تقرير الفحص المحدود

إلى العامة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية

شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

قمنا بإجراء فحص محدود على القوائم المالية لشركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية) والمحشلة في قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠١١ وكذا القوائم للفعل والتغير في حقوق الملكية والتكاليف للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وهذه القوائم مستوفاة إثارة الشركة ونصير مستوفاة في إصدار تقريرنا في ضوء فحصنا المحدود لها .

تم فحصنا وفقاً لمعيار المراجعة الخاص بالفحص المحدود ويتطلب معيار المراجعة تخطيط وأداء للفحص الحصول على تأكيد مقبول بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء مؤثرة وتتضمن أصلاً الفحص المحدود تطبيق الإجراءات التحليلية على البيانات المالية والحصول على المعلومات من مستوفاي الشركة وهي بهذه الصورة تطبيقاً لخطا من إجراءات المراجعة التي تجري طبقاً لمعايير المراجعة بغرض إبداء الرأي على القوائم المالية وبالتالي فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي .

وفي ضوء فحصنا المحدود للقوائم المالية لشركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية) عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ لم يتبين لنا وجود أي تعديلات هامة أو مؤثرة ينبغي إجراؤها على القوائم المالية المذكورة تتفق مع معيار المحاسبة المصرية.

التاريخ: ١٢/٥/٢٠١١

مراقب الحسابات
أحمد سلطان

٣٤٠٧ م ٠ م ٠ م

زمن جمعية الضرائب المصرية

مجلس الهيئة العامة للرقابة المالية ٢٩٩

مطور جمعية المحاسبين القانونيين المعتمدين القومية

أحمد سلطان وشركاه

عضو مجموعة Eura Audit International



٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
			الأصول طويلة الأجل
			الأصول المملوكة - بالتملك
٢١.١٣.٥٤	٢١.١٣.٥٤	(٣) + (١/٢/٣)	بالمصروفات: جميع الإهلاكات
١٢٧٢٨٢٠	١١٧.٩٣٧	(٣) + (٢/٢/٣)	مالي: تكلفة الأصول المملوكة
١٩٧٤٠.٢٣٤	١٩٥٤٢١١٧	(٣)	الاستثمارات في أوراق مالية طويلة الأجل - بالمصافي
٤٥١٥٠.٩٥	٤٥١٥٠.٩٥	(١/٤) + (١/٢/٣)	مجموع الأصول طويلة الأجل
٦٤٨٩.٣٢٩	٦٤٩٢٢١٢		الأصول المتداولة
			المطلوبون
٢٥٢٨٩٧	٢٥٢٨٩٧	(٥) + (١/٢)	أصول دائمة
٥٢٢٢٤٧٣	٥٢٢٢٤٧٣	(٦) + (٥/٢)	تسليمات و أوراق القبض - بالمصافي
١٤٤٦.٨٠	١٤٤٦.٨٠	(٧)	استثمارات بغيره المتداولة
٨٦٤٨٥٣	٨١.٧٧٠	(٢/٤) + (٢/٢/٣)	الاستثمارات قصيرة الأجل لدى البنوك المملوكة بالبنك
٨٦٣٨٠	٨٦٣٨٠	(٨)	المصروفات المتداولة مملوكة من قبل المصارف الأجنبية - بالمصافي
٣٢٢٢٢٥٧	٣١٦٤٣١١	(٩)	الأوراق المالية المملوكة من قبل البنوك بالبنك
.	.	(١٠)	البنوك والمصارف لدى البنوك
١٥٢٤٣٦٦	١٢٢٨٥١٤	(١١)	مجموع الأصول المتداولة
١٢٦٧١٧٠٦	١٢٢٢٢٤٩٥		الإلتزامات المتداولة
			المخصصات
٣١٤٩٨٢٥	٣١٤٩٨٢٥	(١٢) + (٩/٢)	المصروفات المخصصة والمصارف الدائنة الأخرى
٨٥٢١٨٩٠	١١٢٣١٨٩٨	(١٣)	الأوراق المالية المملوكة من قبل البنوك بالبنك
٧١٨٨٤	.	(١٠)	مطلوبون كالتالي:
١٥٧١٩	.	(١٤)	التزامات ضريبية جارية
.	.	(١٥) + (١/١٢/٣)	مجموع الإلتزامات المتداولة
١١٧٦٢٣١٨	١٤٢٨١٦٩٣		رأس المال العامل
٩.٩٣٨٨	(٢.٥٩٢٦٨)		إجمالي الاستثمار
٩٥٧٩٩٧١٧	٩٢٦٣٢٩٤٤		بالمصروفات: جميع الإهلاكات
			حقوق الملكية
١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠	(١/١٦)	رأس المال المخصص به
٥٥١١٩٧٩٠	٥٥١١٩٧٩٠	(٢/١٦)	رأس المال المخصص والمخصص فيه والمطلوبون بالتملك
١١٢١٨٠٨	١٦٣٣٩٧١	(٧/٢)	أرباح في الأوراق
٨٧٧٨٩٧	٨٧٧٨٩٧		أرباح في المصروفات
٩٧٢٣٧	٩٧٢٣٧		أرباح في المصروفات
٣٧٧٣.٤٩	١٦٦٩٨٧٧	(١٧)	أرباح مبررة
٤٢٤٣٢٥٦	(٤٢٥٠٨)		أرباح (خسائر) بالتملك
٩٥٥٢٣.٣٧	١٢٣٥٦٢٩٤		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات طويلة الأجل
٢٤٢٣٧	٢٤٢٣٧	(١٨)	إلتزامات طويلة الأجل
٢٥٢٤٤٣	٢٥٢٤٤٣	(١٩) + (٢/١٦/٣)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٢٧٦٦٨٠	٢٧٦٦٨٠		مجموع الإلتزامات طويلة الأجل
٩٥٧٩٩٧١٧	٩٢٦٣٢٩٤٤		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول طويلة الأجل

الإلتزامات المؤجلة من (١) إلى (٣٠) جزء لا يتجزأ من التوائم المالية وتقرأ معها .
تقرير مراقبي الحسابات برأي .

تاريخ: ٢٠١٦ / ٤ / ٢٦

رئيس مجلس إدارة
أ/ إبراهيم أبو الفتح عبد القادر

المدير المالي
أ/ مصطفى عبد القادر محرم

شركة أسبوعه الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

من الفترة الملتية من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣١ مارس ٢٠١١

٢٠١١/٣/٣١	٢٠١١/٣/٣١	أيضاح رقم	
جنية مصري	جنية مصري		
١٧٥٨٧٢	٢٦٨٠٧١	(٢٠) + (٨/٢)	إيرادات النشاط
			يخصم :
.	١٧٩٩٩٧	(٢١)	تكاليف إيرادات النشاط
١٧٥٨٧٢	٨٨١٠٤		مجموع الربح
			يخصم :
٣٠٢٢٢٣	١٧٧٨٧٢	(٢٢)	مصرفات صومية وتاريخية
.	.	(٢٣) + (٩/٢)	مخصصات بخلاف الأهلاك
١١٩٤٨٠	١٥٢٥٠١		رواتب وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
			يضاف :
.	١٩١١٧٦	(٢٤)	إيرادات متنوعة
(٢٤٥٩٣١)	(٥١٠٩٣)		خسائر التكاليف
			يضاف (يخصم) :
٢٣٩٨٦	.	(٢٥) + (١٠/٢)	إيرادات استثمارات لوراق مالية
١٤٨٠٧٠٤	(٥٧٤٧)	(٢٦)	أرباح (خسائر) بيع لوراق مالية
٨٦٢٧٠	١٤٣٣٢		حوالد مائة
.	.	(٢٧)	خسائر تكويم الصلاص الأجنبية
١٣٤٥٠٢٩	(٤٢٥٠٨)		صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل و الضريبة المؤجلة
			يخصم :
.	.	(٢٨) + (١/١٦/٢)	ضريبة الدخل
.	.	(٢٩) + (٢/١٦/٢)	الضريبة المؤجلة
١٣٤٥٠٢٩	(٤٢٥٠٨)		صافي ربح الفترة بعد ضريبة الدخل و الضريبة المؤجلة
	(١٠٠٧)	(٣٠)	نسبة المسهم في أرباح أو خسائر الفترة
ثلاثة أشهر	ثلاثة أشهر		الفترة

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ،

رئيس مجلس الإدارة
أ/ إبراهيم أبو السعود عبد الناصر

المدير المالي
أ/ مصطفى عبد المنكر محروس

شركة تطوير الأراضي الوطنية للتجارة والتطوير (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التكاليف

من الفترة الممتدة من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣١ مارس ٢٠١١

٢٠١٠ من ٢٠١٠/١/١ الى ٢٠١٠/١٢/٣١ جنية مصري	٢٠١١ من ٢٠١١/١/١ الى ٢٠١١/٣/٣١ جنية مصري	
		التكاليف الكلية من أنشطة التشغيل
٤٤١٣٩٢٥	(٤٢٥٠٨)	صافي أرباح (خسارة) لفترة قبل التشغيل
٥٥٩١٨٠	١٩٨١١٧	تكاليف لتجوية صافي الربح مع التكاليف الكلية من أنشطة التشغيل و
.	.	إهلاك واستهلاك
١٦٠٠٠٠٠	.	مخارج التخل المتوقعة
(٥٢٣٠٩٨٦)	٥٧٤٧	المكون من المخصصات
(١٠٩٩١٢٣)	.	(أرباح) خسارة بيع أوراق مالية
(٧١٣٣٦)	٥١٠٨٣	أرباح استثمارات أوراق مالية
٧١٣٤٤	.	أرباح تكويم استثمارات بغيره المتطورة
(٢١٨٨٢٧)	(١٤٣٧٧)	خسارة تكويم استثمارات بغيره المتطورة
(٨١٧٤)	.	قوات مدالة
(١٨٤٢٣٦)	٢٠١١٠٧	المستفيد من المخصصات
(٤٧١٣١)	.	أرباح (خسارة) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
.	.	(الزيادة) النقص في المخزون
.	.	(الزيادة) النقص في أعمال تامة
٢٠٠٠٠٠	.	(الزيادة) النقص في الصلاء وأوراق تكوي
(٦٠٢٦٤)	.	(الزيادة) النقص في المستحقات قصيرة الأجل لدى فئات الوطنية والاس
٣٢١٢٢١	.	(الزيادة) النقص في الإيرادات المستحقة من فئات الوطنية والاس
(١٧٣٤٨٢)	١٠٤٢٥٥	(الزيادة) النقص في المصروفات المتوقعة مكنما والأرصدة المتوقعة الأخرى
.	(١٥٧١٩)	الزيادة (النقص) في مائتا التوزيعات
٢٨٤٩٥٨	٢٦٠٩٩٢٨	الزيادة (النقص) في المصروفات المستحقة والأرصدة متعلقة الأخرى
٧٤٨٨٤	(٧٤٨٨٤)	الزيادة (النقص) في الإيرادات المتكاملة من فئات الوطنية والاس
٥١٦٣٤٠	٢٠٢٥٨٤٤	صافي التكاليف الكلية للفترة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		التكاليف الكلية من أنشطة الاستثمار
(٧٧٢٠٥٢٠)	.	مخارج شراء أصول ثابتة
١٠٩٩١٢٣	.	مخصصات من إيرادات استثمارات أوراق مالية
٢١٩١٤٤٨	.	مخصصات من استثمارات في الأوراق المالية
١٥٢٤٢٠٧١	.	صافي التكاليف الكلية للفترة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التكاليف الكلية من أنشطة التمويل
(١٨٥٢٠٩٧٠)	.	مخارج إصدار التزامات طويلة الأجل
٢١٨٨٢٣	١٤٣٧٧	قوات محصلة
(٢٠١٠٥٦٠)	(٣٣٣٦٤٢٨)	توزيعات الأرباح المتوقعة
(٢١٣١٢٧٠٧)	(٣٣٣٢٠٩٦)	صافي التكاليف الكلية للفترة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٥٥٥٣٢٩٦)	(٢٩٦٢٥٢)	صافي الزيادة (النقص) في الملكية وما في حكمها خلال الفترة
٢٠٧٨٠٦٢	١٥٢٤٧٦٦	الزيادة وما في حكمها في بداية الفترة (إيضاح رقم ١٥/٢)
١٥٢٤٧٦٦	١٢٢٨٥١٤	الزيادة وما في حكمها في نهاية الفترة (إيضاح رقم ١٥/٢)

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٠) جزء لا يتجزأ من الإقرار المالي وثانها معها

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة وعضو المكتب

١- إنباء عن الشركة:

١/١ تأسست شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية) طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة ولائحتها التنفيذية وقد تم التقييد بالسجل التجارى بتاريخ ١٩٨٧/١٢/٣م تحت رقم ٥٠٣٣٦ .

٢/١ ويتمثل غرض الشركة في:

- ١- الأكل وتوزيع السلع والآلات والمعدات ومواد البناء والخامات ووسائل النقل والسيارات ومعدات المكنة الزراعية وتجارة وتصويق الحبوب بجميع أنواعها والتقوى والبذور وكافة المحاصيل الزراعية والقولم بكافة أصناف الاستيراد والتصدير والوكالات التجارية و أوجه النشاط المباح .
- ٢- تصويق وتجارة وتصدير القطن منتجاته وذلك في حدود أحكام القانون ٢١٠ لسنة ١٩٩٤ .
- ٣- امتلاك المشروعات وألقتها مع التقييد بأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بشأن سوق المال .
- ٤- شراء وبيع الأراضي والمباني مع مراعاة أحكام القانون ١٤٣ لسنة ١٩٨١ بشأن الأراضي الصحراوية والقانون رقم ٥٦ لسنة ١٩٨٨ بشأن تملك غير المصريين للمعاريك وذلك طبقاً للشريعة الإسلامية .
- ٥- يجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الهيئات التى تزاوّل أعمال شبيهة بأعمالها أو التى قد تعاونها على تطبيق أغراضها فى مصر أو فى الخارج كما يجوز لها أن تدمج فى الهيئات مسافلة الذكر أو تشريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحة التنفيذية .
- ٦- تجارة المخصبات الزراعية .
- ٧- امتلاك وإدارة وتشغيل الفنادق السياحية .

٢/١ مدة الشركة:

خمس و عشرون سنة تبدأ من ١٩٨٧/١٢/٣ إلى ٢٠١٢/١٢/٢ .

٤/١ عنوان الشركة الرئيس:

النور الدارى بمجمع أبراج الوطنية - شارع الجمهورية - ثان أسبوط - محافظة نسيوط .

٢- أسس إعداد القوائم المالية:

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية .
- أعدت القوائم المالية بالجنه المصري .
- أعدت القوائم وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (فيما عدا الإستثمارات بغرض المتاجرة أو المتاحه للبيع فيتم تقييمها وفقاً لتكلفة العنلة للاستثمارات) .

وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

١/٣ الثوابت المعاملات والمدة الاجنبية:

تتمسك الشركة بحساباتها بالجنه المصري . ويتم تحويل العنلث التى تتم بالعملة الأجنبية إلى الجنه المصري على أساس أسعار الصرف المساندة فى تاريخ حدوثها ، وفى نهاية الفترة المالية يتم إعادة تقييم الأصول والخصوم ذات الطبيعة التكنية بالمصلاات الأجنبية على أساس متوسط أسعار الصرف المعلنة من البنوك التى تتعامل معها الشركة فى ذلك التاريخ وتدرج الفروق للنتجه من إعادة التقييم فى قائمة الدخل ، ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير التكنية والمفومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف المساندة فى تاريخ المعاملة.

٢/٢ الأصول الثابتة والإهلاكات :

١/٢/٢ الأضرار والقوانين الأولى :

تدرج العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإهلاك المتركم وأي اضمحلال في القيمة .
تتضمن التكلفة كافة التكاليف المباشرة المختلفة بالبناء الأصل وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها محلياً تتضمن تكلفة
الأصل تكلفة الخدمات والعناية المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تمثلها لتصل إلى الحالة التشغيلية وفي
الموقع والغرض التي تم اقتادها من أجله وكذلك تكاليف إلتهاء وإعادة تصوية المواقع الذي توجد به هذه الأصول.

٢/٢/٢ الإهلاك :

أولاً : إهلاك الشركة :

تدرج الأصول الثابتة بصافي التكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك ويتم احتساب الإهلاك على أساس طريقة القسط
الثابت طبقاً للحصر الافتراضي للأصل وفقاً لمعدلات الإهلاك السنوية التالية :

مباني وإنشاءات	٢ % قسط ثابت
آلات ومعدات	١٠ % قسط ثابت
وسائل نقل وتكاليف	١٠ % قسط ثابت
أثاث وتجهيزات	١٠ % قسط ثابت
أجهزة حاسب آلي	٢٥ % قسط ثابت
كافاً : إهلاك فندق الوطنية بالاس :	

تدرج الأصول الثابتة بصافي التكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك ويتم احتساب الإهلاك على أساس طريقة القسط
الثابت طبقاً للحصر الافتراضي للأصل وفقاً لمعدلات الإهلاك السنوية التالية :

مباني وإنشاءات	٢ % قسط ثابت
الاثاثات	١٠ % قسط ثابت
أجهزة المطبخ	٢٠ % قسط ثابت
أجهزة الحمامات	٢٠ % قسط ثابت
أجهزة التكييف	١٠ % قسط ثابت
أجهزة كمبيوتر و برامج	٢٠ % قسط ثابت
تجهيزات	١٠ % قسط ثابت
عدد و أدوات	١٠ % قسط ثابت
مخسنة	١٠ % قسط ثابت

٣/٢ الاستثمارات في أوراق مالية :

١/٣/٢ الاستثمارات طويلة الأجل :

يتم تقييم الاستثمارات طويلة الأجل كما يلي :

أولاً : الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات المعقودة بالبورصة يتم تقييمها في نهاية كل فترة مالية بالتكلفة أو القيمة
السوقية أيهما أقل وفي حالة حدوث انخفاض غير مؤقت في قيمتها (انخفاض القيمة السوقية عن القيمة الدفترية) فإنه
يتم تخفيض القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض و يتم تحويله على قائمة الدخل ، وذلك بالنسبة لكل استثمار على حدة.
ثانياً : الاستثمارات المالية في الشركات الأخرى الغير معقودة بالبورصة يتم تقييمها في نهاية كل فترة مالية بالتكلفة أو
القيمة العادلة أيهما أقل وفي حالة حدوث انخفاض غير مؤقت في قيمتها (انخفاض القيمة العادلة عن القيمة الدفترية)
فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض و يتم تحويله على قائمة الدخل ، وذلك بالنسبة لكل استثمار على
حدة.

٢/٢/٢ استثمارات بغرض للتجارة :

تتمثل الاستثمارات بغرض التجارة في الاستثمارات في الأوراق المالية القابلة للتداول الفوري والمقتناة لأغراض التجارة حيث تم اقتناؤها لغرض البيع في مدى زمني قصير .
عند الاعتراف الأولي ، يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .
يتم تقييم الاستثمارات القائمة بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية و يتم بالاعتراف بأرباح أو خسائر التقييم الغير محقة ضمن قائمة الدخل .

٢/٢/٣ تقييم أعمال تحت التنفيذ :

تتضمن أعمال تحت التنفيذ على تكلفة اقتناء الأراضي و تكاليف المباني و كافة التكاليف المتعلقة بها و كذا تكلفة الاطباء التي تشيد عليها و التكاليف الأخرى التي تتحملها الشركة للوصول بها إلى الحالة التي تجعلها صالحة للاستخدام وتصل بها إلى مرحلة الإنجاز ، ويتم تقييم الأصول تحت التنفيذ وفقاً للتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

٥/٢ تقييم الأعمال القائمة :

تتضمن الأصول القائمة على تكلفة الوحدات التي قامت الشركة بتمامها وتحويلها من الأصول تحت التنفيذ ولم يتم بيعها حتى نهاية الفترة المالية ويتم تقييم الأصول القائمة وفقاً للتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

٦/٢ المخزون :

يتم جرد وتقييم المخزون بمعرفة إدارة الشركة ويتم تقييم مخزون آخر الفترة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتحسب التكلفة على أساس التكلفة الفعلية للمخزون .
وفي حالة زيادة التكلفة عن صافي القيمة البيعية يتم تكوين مخصص هبوط أسعار بالنسبة لبؤود المخزون التي تقل قيمتها السوقية عن التكلفة .

٧/٢ الاحتياطي القانوني :

تطبقاً لأحكام قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة فإنه يتم استقطاع ٥% من الأرباح السنوية كاحتياطي قانوني حتى يبلغ ٥٠% من رأس المال المصدر .

٨/٢ تحقق الأرباح :

أولاً : إيرادات بيع الوحدات :

يتم تحقق الإيراد عند إتمام الوحدة وتسليمها للعميل وذلك طبقاً لشروط العقود المبرمة .

ثانياً : إيرادات بضائع بغرض البيع :

يتم تحقق الإيراد عند تسليم البضاعة والتكفل كافة المخاطر الأساسية للمشتري وإصدار الفواتير الخاصة بها .

ثالثاً : إيرادات فندق الوطنية بالاس :

تتمثل إيرادات فندق الوطنية بالاس في حصة الشركة من صافي ربح تشغيل الفندق بعد خصم ألعاب الإدارة الأساسية و التجميعية والحوالز الائتمانية المستحقة لشركة الإدارة طبقاً لنظام الإدارة باستخدام مبدأ الاستحقاق وذلك وفقاً للقوائم المالية لفندق الوطنية بالاس - سيوة المعتمدة من مراقب حسابات الفندق.

٩/٢ : الخصصات :

يتم الاعتراف بالخصص عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو فعلي نتيجة لحدث سابق يكون معه من المرجح أن يتطلب ذلك تدفقاً صافياً للموارد الاقتصادية بتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موليقي لمبلغ الالتزام ، ويتم مراجعة الخصصات في تاريخ كل ميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي .
وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً يتم الاعتراف بالقيمة الحالية للمصروفات المتوقعة المطلوبة لتسوية الالتزام كخصص.

١٠/٢ : إثبات الإيرادات الاستثمارات في أوراق مالية :

يتم إثبات حائد الاستثمار في الشركات وفقاً لقرارات توزيع الأرباح للمجموعات العمومية لهذه الشركات المستثمر فيها .

١١/٢ : انخفاض قيمة الأصول :

يتم دراسة القيمة الاستردادية للأصول الممنوعة للشركة في تاريخ الميزانية عندما تتوافر مؤشرات تدل على انخفاض القيمة القابلة لاسترداد هذه الأصول عن قيمتها الدفترية ، ويتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلى قيمتها القابلة للاسترداد ويحصل هذا التخفيض على قائمة الدخل ويتم حساب قيمة الإهلاك السنوي فيما يتعلق بالأصول الثابتة ضمن السنوات التالية حتى أساس القيمة المعدلة.

وتقوم إدارة الشركة بشكل دوري في تاريخ الميزانية بتقييم وجود أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمة الخصص السابق الاعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة في حالة وجود مثل هذه المؤشرات بعد تقدير قيمة الانخفاض ويتم عكس قيمة الانخفاض السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صفائي قيمتها الدفترية الأصلية قبل تسجيل خصص الانخفاض في القيمة.

١٢/٢ : التقديرات المحاسبية :

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

١٣/٢ : أسس التعامل مع الأطراف ذات العلاقة :

تتمتع المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملتها العادية باستخدام نفس أسس التعامل التي تتم مع الغير وفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة .

١٤/٢ : قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة .

١٥/٢ : النقدية وما في حكمها :

تعرض اعداد قائمة التدفقات في النقدية وما في حكمها تشمل على أرصدة النقدية بالمصنوعي و لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل و التي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل .

١٩/٢ ضريبة الدخل و الضريبة المؤجلة :

١/١٩/٢ ضريبة الدخل :

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

٢/١٩/٢ الضريبة المؤجلة :

الضريبة المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروقات المؤقتة بسبب اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الأساس الضريبية المبطنة وبين الأساس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لها ، وتحدد قيمة الضريبة المؤجلة طبقاً للطريقة المستخدمة و التي يتم على أساسها تسوية القيمة الحالية للأصول والالتزامات ، ويأخذ في الاعتبار الضريبة المؤجلة كأصل للشركة عند وجود احتمال قوي لاستخدام هذا الأصل لتغطية الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة من السنوات الضريبية المستقبلية ، ويتم تخفيض الضريبة المؤجلة المدرجة كأصل لدى الشركة بقيمة الجزء الذي لا يخلق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية .

شركة اسيوط الاعلامية الوطنية للتجارة والتنمية وشركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتعلقة لتقوائم المالية عن الفترة من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣١ مارس ٢٠١١

١ - الاستثمارات :

١/٤ الاستثمارات طويلة الأجل :

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	نسبة المساهمة	البيان
٩٤٧٥١١٧	٩٤٧٥١١٧	%٢٦.١٣	القاهرة للاستثمارات و الأوراق المالية
١٢٣٥٠٠	١٢٣٥٠٠	%٦.٦	القاهرة للمجلات وتداول الأوراق
١٥٢٠٧٧٦٠	١٥٢٠٧٧٦٠	%٣٠.٤١	الشباب للاستثمار والتنمية
٦٣٣٣٧٦	٦٣٣٣٧٦	%٢٢.٧٦	الوجه القبلى الوطنية للمقاولات
٣٨٣٥٠٠	٣٨٣٥٠٠	%٨.٤	الإسماعيلية للاستثمار العقارى
٣١٥٧٠٩٠	٣١٥٧٠٩٠	%١٩.٢٥	الشباب للاستثمار والخدمات العامة
١٤٠٧٥٩	١٤٠٧٥٩	%٨.٧٢	كفر الشيخ للأمن الغذائى
٢٩٨٤٩٥	٢٩٨٤٩٥	%٢٢.٧١	الوطنية للبنوك الوطنية للتنمية
٧٣٥٦٢٧٤	٧٣٥٦٢٧٤	%١٥.٦٨	الوطنية للتجارة والتنمية (الكلد)
٥٠٣٥	٥٠٣٥	%٠.١	الشرقية لإنتاج وتصنيع الألبان
٥٠٣٥	٥٠٣٥	%٠.١٠	القاهرة لمنتجات الألبان
٦١٣٧١	٦١٣٧١	%٠.٩٠	الوطنية لتوجيبت الجاهزة
٣٩١٧١٢٢	٣٩١٧١٢٢	%١٩.٥٨	أسيوط للتنمية الزراعية
١٥٤٢٥٣٥	١٥٤٢٥٣٥	%٥.١٤	الوطنية للتجارة والتصنيع الزراعى
١٦٢٥٩٤	١٦٢٥٩٤	%٧.١٨	الشرقية للملابس الجاهزة
٣٠٦١٨٠	٣٠٦١٨٠	-	الوطنية للتجارة والتجزئة والمناطق
٥٠٣٥	٥٠٣٥	%٠.٠١	البحيرة الوطنية للطوب الطفلى
٦٨٣٣٤٧	٦٨٣٣٤٧	%٦.٦٦	الوجه القبلى الوطنية للطوب الطفلى
٧٣٢١٤٧	٧٣٢١٤٧	%٧.١٤	الوجه البحرى الوطنية للطوب الطفلى
٤٦٣٣٢٤	٤٦٣٣٢٤	%٥	الفيوم الوطنية للطوب الطفلى
١٦٦٠١٤	١٦٦٠١٤	%٦.٦	الصف الوطنية للطوب الطفلى
١٠٠٠	١٠٠٠	%٠.٠٢	الشركة الوجه البحرى الوطنية
٤٩٨١٨٠	٤٩٨١٨٠	%١٩.٢٢	الشركة الوطنية لمنتجات النرة
١٢٢٧٦	١٢٢٧٦	%٢٧.٢٦	لومبنيك جروب للاستثمارات المالية
٤٦٥٤٠	٤٦٥٤٠	%٢٥.١٤	المجموعة المالية هير مصر
١١٠٢٤	١١٠٢٤	%١٠.٢٦	سيدي كرير
٤٥٣٩٤٦٣٠	٤٥٣٩٤٦٣٠		الاجمالى
(٢٤٤٥٣٥)	(٢٤٤٥٣٥)		يخصم : الانخفاض فى الاستثمارات طويلة الأجل
٤٥١٥٠٠٩٥	٤٥١٥٠٠٩٥		الصافى

جميع هذه الاستثمارات مقيدة فى بورصة الأوراق المالية .

شركة اسبوت الإعلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣١ مارس ٢٠١١

٢/٤ الاستثمارات بغرض التجارة:

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	البيان
جانب مصري	جانب مصري	صندوق سبائك الذهب الوطني
-	-	الذهب الوطني للتنمية
٣٠١٩٨٢	٢٣٠٦٤٩	شركة القلعة للاستثمارات المالية
٣٦٨٠٠٠	٤٣٣٥٤٥	الشركة الوطنية للزجاج والبور
١٢٦٦٠١	١٢٦٦٠١	شركة الإسكندرية للاستثمار بورتلايد
١٧٨٢٠	١٩٩٢٥	شركة اورامكوم تيككوم
٣٠٤٥٠	-	شركة الكابلات الكهربائية
٢٠٠٠٠	-	
		الإجمالي
٨٦٤٨٥٣	٨١٠٧٢٠	

*** جميع هذه الاستثمارات مقيدة في بورصة الأوراق المالية *

٥- المخزون:

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	البيان
جانب مصري	جانب مصري	مخزن مقروشات الفندق
١٥٣٠٤٣	١٥٣٠٤٣	مخزن أدوات المطبخ والمطعم للفندق
١٠٠٨٥٤	١٠٠٨٥٤	
		الإجمالي
٢٥٣٨٩٧	٢٥٣٨٩٧	

٦- أعمال قائمة:

الرصيد في	المبيعات خلال	المحصول خلال	وحدات مستحقة	الرصيد في	البيان
٢٠١١/٣/٣١	الفترة	الفترة	خلال الفترة	٢٠١١/١/١	
٣١٤١٤٥٥	-	-	-	٣١٤١٤٥٥	مشروع برج النيل
٢٠٩١٠١٨	-	-	-	٢٠٩١٠١٨	مشروع التلوي لاند
					الإجمالي
٥٢٣٢٤٧٣	-	-	-	٥٢٣٢٤٧٣	

شركة ايجوفا الإسلامية التوطينية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣١ مارس ٢٠١١

٩- المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى:

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	البيان
جانب مصري	جانب مصري	
١٣٣٩٥	١٣٣٩٥	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٢٧٨١٢٠	١٢٧٨١٢٠	مصلحة الضرائب - خصم من المبيع
٩٦٣١٤	٩٦٣١٤	مصلحة ضرائب الشركات المساهمة (مستند تحت حساب الضريبة)
١٨١٤٣٨	٤٨٣٤٥	شركة القاهرة التوطينية لتداول الأوراق المالية
١١٨٢٠	١١٨٢٠	شركة حلوان للمعمورة والأوراق المالية
٣٥٥١	٣٥٥١	شركة بلونير لتداول الأوراق المالية
١١٥٧٢٦١	١١٥٧٢٦١	شركة الوجهة القبلية للمقاولات
٥٥٦٢٥٧	٥٥٦٢٥٧	شركة التوطينية للتجارة و التنمية (الكند-١)
٥٤٧٩٥١	٥٤٧٩٥٠	شركة التوطينية للتجارة و التنمية (الكند-٢)
٥٩٧٩٢	٦٠	سلف و عهد
١٧٠٦	١٧٠٦	إيرادات فوائد بنكية مستحقة
.	٣٩٧٦٦	مدينون التوطينية
٥٦٥٢	٥٩٧٦٦	أرصدة مدينة أخرى
٣٩١٣٢٥٧	٣٨١٤٣١١	الإجمالي
(٦٥٠٠٠٠)	(٦٥٠٠٠٠)	يخصم: الانخفاض في الحسابات المدينة
٣٢٦٣٢٥٧	٣١٤٩٣١١	الإجمالي

١٠- الإيرادات المستحقة (القائمة) من فندق التوطينية بالاس:

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	البيان
جانب مصري	جانب مصري	
٣٢١٦٢١	.	الرصيد اول العام
٥٤٢٨٢٣	.	إضافات:
(٩٢٠٠٠٠)	.	المستحق خلال العام
(١٩٢٢٨)	.	يخصم:
	.	المستند خلال العام
	.	مدفوعات أخرى
(٧٤٨٨٤)	.	الرصيد في نهاية العام للمستحق (للمقدم)

شركة اسيوط الاعلامية الوطنية للتجارة والتنمية وشركة معادمة مصرية

الإيضاحات المتممة لتقوائم المالية من الفترة من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣١ مارس ٢٠١١

١٥. التحويلات ضريبية جارية :

تتمثل الالتزامات الضريبية الجارية البالغ رصيدها مبلغ - جنية مصرى فى ٢٠١٠/١٢/٣١ (مقابل مبلغ - جنية مصرى فى ٢٠٠٩/١٢/٣١) فى قيمة الضريبة المستحقة لمصلحة الضرائب عن العام المالى ٢٠١٠ بموجب احكام القانون رقم ٩٦ لسنة ٢٠٠٥ و لاحقة التلغوية ، ولا توجد ضرائب لمحل مستحقة على الشركة خلال العام المالى ٢٠١٠ من واقع القرار الضريبى .

١٦. رأس المال :

١/٦١ رأس المال المرحس به :

حدد رأس مال الشركة المرحس به بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠٠ جنية مصرى (مائة مليون جنية) .

٢/٦١ رأس المال المخصص والمنفوق بالكامل :

حدد رأس مال الشركة المخصص بمبلغ ٥٥١١٩٧٩٠ جنية مصرى (خمسة و خمسون مليون و مائة و تسعة عشر الفا و مئىة و تسعون جنيها) موزعة على ٥٥١١٩٧٩ مسهما (خمسة ملايين و خمسمائة و احدى عشر الفا و خمسمائة تسعة و مبعون مسهما) قيمة المسهم ١٠ جنيهات (عشرة جنيهات) وجميع الاسهم نقدية مدفوعة بالكامل .

١٧. الأرباح المرحلة :

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	البيان
جنية مصرى	جنية مصرى	
٣٣٥٥٥٢٥	٣٣٥٥٥٢٥	رصيد أول المدة للأرباح المرحلة
		إضاف :
٣٦٩٣٨٠٤	٣٦٩٣٨٠٤	أرباح العام السابق
		يخصم :
(١٨٠٧٢٦)	(١٨٠٧٢٦)	المحول للاحتياطي القانونى خلال العام
(٣٠٢٦٢٧٩)	(٣٠٢٦٢٧٩)	توزيعات العام
٣٨٤٢٣٢١	٣٨٤٢٣٢٤	رصيد الأرباح المرحلة قبل التعديل
		تصحيح الخطأ جوهرية :
(٧٩٢٧٥)	(٧٩٢٧٥)	- الضريبة المؤجلة عن سنة ٢٠٠٩
٣٧٦٣٠٤٩	٣٧٦٣٠٤٩	رصيد الأرباح المرحلة بعد التعديل

شركة احيوط الاسلاميه الوطنيه للتجارة والتعمية (شركة معاهمة مصرية)
الإيضاحات لتتمة للقوائم المالية عن الفترة من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣١ مارس ٢٠١١

١٨. الالتزامات طويلة الاجل :

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	البيان
جنية مصري	جنية مصري	
٢٤٢٣٧	٢٤٢٣٧	مشاركات مع البنوك (١)
٢٤٢٣٧	٢٤٢٣٧	الإجمالي

(١) يتمثل هذا المبلغ في مشاركات مع البنك الوطني للتعمية فرع مصر الجديدة الإسلامي وتم شراء أسهم في شركته شقيقة بهذا المبلغ ويتم التمسك العائد من هذه الأسهم بين الشركة والبنك بنسبة ٢٠ % للشركة و ٨٠ % للبنك على أنه لا تحصل الشركة أي فوائد أو أرباح من هذه القروض .

١٩. التزامات ضريبية مؤجلة :

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	البيان
جنية مصري	جنية مصري	
		ضريبة الدخل المؤجلة البالغة من :
		(الفرق بين الأساس الحسابي والضريبي -- مقبولا بحسب الضريبة)
(٤١٣٨)	(٤١٣٨)	عام ٢٠٠٥ - التزام
٢١٢	٢١٢	عام ٢٠٠٦ - أصل
١٠٠٧	١٠٠٧	عام ٢٠٠٧ - أصل
(٢٨٠)	(٢٨٠)	عام ٢٠٠٨ - التزام
(٧٩٢٧٥)	(٧٩٢٧٥)	عام ٢٠٠٩ - التزام
(١٧٠٣٦٩)	(١٧٠٣٦٩)	عام ٢٠١٠ - التزام
(٢٥٢٤٤٣)	(٢٥٢٤٤٣)	إجمالي الالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠. إيرادات النشاط :

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	البيان
جنية مصري	جنية مصري	
٦٠٣٠٨٧	٢٦٨٠٧١	حصة الشركة في إيرادات فندق الوطنية بالاس
٦٠٣٠٨٧	٢٦٨٠٧١	الإجمالي

شركة أسبوط الأسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣١ مارس ٢٠١١

٣١. تكاليف إيرادات النشاط :

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	البيان
جنية مصري	جنية مصري	
٢٩٣٤٢٢	١٧٩٩٦٧	إهلاكات الأصول الثابتة الخلق الوطنية بالأم
٢٩٣٤٢٢	١٧٩٩٦٧	الإجمالي

٣٢. مصروفات صومية وإدارية :

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	البيان
جنية مصري	جنية مصري	
٦٥٨٩٣٠	١٥٩٧٢٧	مصروفات صومية وإدارية
٦٥٧٥٨	١٨١٤٥	إهلاكات
٧٢٤٦٨٨	١٧٧٨٧٢	الإجمالي

٣٣. مخصصات بخلاف الإهلاكات :

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	البيان
جنية مصري	جنية مصري	
٥٥.٠٠٠	-	مطالبات ضريبية
١.٠٠٠.٠٠٠	-	مكلفات ترك الخدمة
٥.٠٠٠	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (حسابات مدينة)
١٦٠.٠٠٠	-	الإجمالي

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات للتممة للقوائم المالية عن الفترة من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣١ مارس ٢٠١١

٢٤. إيرادات متنوعة :

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	النسبة
جنية مصري	جنية مصري	
٣٤٥١٨٤	١٩١١٧٦	إيرادات إيجارات
٣٧٤٤٠	--	إيرك محاصيل زراعية
-	--	اخرى
٣٨٢٦٢٤	١٩١١٧٦	الاجمالي

٢٥. إيرادات استثمارات أوراق مالية :

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	النسبة
جنية مصري	جنية مصري	
١٠٣٠٨٦٩	--	شركة القاهرة للاستثمار
١٤٥٣٦	--	الشركة العقارية
٢٩٧٣١	--	شركة الاسماء الوطنية للاستثمارات
٢٣٩٨٧	--	شركة القاهرة لتداول الأوراق المالية
--	--	شركة الشباب للاستثمار
١٠٩٩١٢٣	--	الاجمالي

٢٦. ارباح (خسائر) بيع أوراق مالية :

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	النسبة
جنية مصري	جنية مصري	
٥٤٥١٩٤٠	--	ارباح بيع أوراق مالية مقيدة بالبورصة
(٢٢.٩٥٤)	(٥٧٤٧)	خسائر بيع أوراق مالية مقيدة بالبورصة
٥٢٣.٩٨٦	(٥٧٤٧)	الصافي

شركة احيوت الاسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات للمتممة للقوائم المالية عن الفترة من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣١ مارس ٢٠١١

٢٣- الموقوف الضريبي :

١/٢٣ ضرائب الدخل :

- الفترة من عام ١٩٨٩ حتى عام ١٩٩١ :
 تم الفحص وتسديد الضرائب المستحقة .
الفترة من عام ١٩٩٢ حتى عام ١٩٩٥ :
 أمام لجنة الخبراء .
الفترة من عام ١٩٩٦ حتى عام ١٩٩٧ :
 أمام لجنة الطعن .
الفترة من عام ١٩٩٨ حتى عام ٢٠٠٢ :
 أمام لجنة دلتا .
الفترة من عام ٢٠٠٣ حتى عام ٢٠٠٤ :
 لم يتم الفحص عن السنوات المذكورة .

الفترة من عام ٢٠٠٥ حتى عام ٢٠٠٩ :

تم تقديم الأقرارات الضريبية الخاصة بالسنوات المذكورة و تم دفع الضرائب المستحقة من البيع
 الأقرارات المقدمة و لم يتم أي فحص عن تلك السنوات .

٢/٢٣ ضرائب كسب العمل :

تم الفحص والمداد حتى ١٢/٣١/١٩٩٤ .
 تقوم الشركة بالمداد طبقا لتقارير الشركة شهريا و بالتظام حتى تاريخ اعداد القوائم المالية .

٣/٢٣ ضرائب خصم و التحصيل تحت حساب الضريبة :

تم الفحص و المداد حتى ٣٠/٩/٢٠٠٥ .
 تقوم الشركة بالمداد طبقا لتقارير الشركة كل ثلاثة أشهر و بالتظام حتى تاريخ اعداد القوائم المالية .

٤/٢٣ التامينات الاجتماعية :

يتم مداد للتأمينات الاجتماعية الخاصة بالشركة بالتظام حتى تاريخ اعداد القوائم المالية.

٢٨- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها:

١/٢٨ الأدوات المالية :

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة للتقنية بالصندوق ولدى البنوك وبعض العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الآخرين ، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة للموردين وبعض أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة الآخرين .
 ويتضمن الإيضاح رقم (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن إثبات وقبول أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

شركة اسبوت الألمانية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣١ مارس ٢٠١١

٢/٢٨ خطر سعر الفائدة :

تقوم الشركة بمراقبة توالى تواريخ استحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة به .

٣/٢٨ خطر تقلبات العملات الأجنبية :

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التقلبات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقديم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وقد بلغ الأصول بالعملات الأجنبية مبلغ ٢٧٦٩٦٠ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٢٤٨٩٢٤ جنيه مصري في ٢٠٠٩/١٢/٣١) ، وحجم الالتزامات بالعملات الأجنبية مبلغ - - جنيه مصري (مقابل مبلغ - - جنيه مصري في ٢٠٠٩/١٢/٣١) ، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي :

٢٠١٠/١٢/٣١

فائض (عجز)

٤٨٠٠٠

العملات الأجنبية

دولار أمريكي

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (١/٢) فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة اللدنية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام متوسط أسعار الصرف المعلنة من البنوك التي تتعامل معها الشركة في تاريخ المركز المالي .

٤/٢٨ خطر الائتمان :

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

٥/٢٨ القيمة العادلة للأدوات المالية :

طبقاً لاسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والالتزامات الشركة الواردة بالإيضاح رقم (٢) فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها التقديرية في تاريخ المركز المالي .

شركة أسبوت الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية من الفترة من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣١ مارس ٢٠١١

٢٩. نصيب السهم في أرباح العام :

تم حساب نصيب السهم في صافي أرباح الفترة باستخدام طريقة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (مع الأخذ في الاعتبار التوزيعات المستقبلية المقترحة تعلقاً من حصة أرباح العاملين و حصة أعضاء مجلس الإدارة) وذلك حتى التحويلات التالية :

التي هي -

من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١	من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٣/٣١
توزيع مسبق	توزيع مقترح
حصة مصرى	حصة مصرى

٤٢٦٨٢٥٦	--	صافي أرباح العام بعد الضرائب
(٢٦٥٨٢٢)	--	بخصم :
(١٠٣٣٣٢)	--	حصة أرباح العاملين
	--	حصة أعضاء مجلس الإدارة
٣٨٩٩١٠٢	--	
٥٥١١٩٧٩	--	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٠.٧١	٠.٠	نصيب السهم في أرباح العام

٣٠. أرقام المقارنة :

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة المالية الماضية لتتطابق مع عرض القوائم المالية لهذه الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ .

رئيس مجلس الإدارة

أ / إبراهيم أبو العيون عبد الناصر

المدير المالي

أ / مصطفى عبد الستار محروس