أحمد سلطان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونون

تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية المجمعة

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

المقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية) والشركات التابعة لها والمتمثلة في شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية - شركة مساهمة مصرية - وشركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية - شركة مساهمة مصرية - والمتضمنة في القوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٥ ، وكذا قوائم الدخل و الدخل الشامل و التدفقات النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً لسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى .

والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية المجمعة وعرضها العادل وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتضمن مسئوليتها في إعداد استنتاج على القوائم المالية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

لقد قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية عمل استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص 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 بالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد تم اكتشافها في عملية المراجعة ، ولذه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم يلز إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة وبوضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية في ٣١ مارس ٢٠١٥ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في : ١١ مساء ٢٠١٥

مراقب الحسابات
أحمد سلطان
س . م . م ٣٤٠٧
سجل جمعية المحاسب المصرية
سجل الهيئة العامة لرقابة المالية ٢٩٩
عضو جمعية المحاسبين القانونين المستشارين الدولية
مكتب أحمد سلطان وشركاه
عضو مجموعة Bura Audit International

٩٨ شارع التحرير (برج الدقي الإداري) - الدقي - القاهرة ت : ٣٧٦١٥٣١٥ - ٣٧٦١٥٣١٧ فاكس : ٣٧٦٢٨٨١٦
98 El Tahrir Street (Dokki Administrative Tower) - Dokki - Cairo Tel : 37615315 - 37615317 Fax: 37628816

شركة أسيوط الإسلامية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)
الميزانية
في ٢٠١٤/٩/٣٠

	إيضاح رقم	٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة			
صافي أصول أقساط المرابحات	(٣-٢)	٢٠٧٨٤٤٨	٢٠٩٤٩٨٤
صافي أصول أقساط النشاط التمويلي	(٣-٣)	١٩١٥٣٠١٣	١٩٣٦٦٧٨٩
صافي تكلفة الأصول الثابتة	(٣)	٢١٢٢١٤٦١	٢١٤٢١٧١٣
مشروعات تحت التنفيذ	(٤)	١١٧٨٨٣٣	١١٧٨٨٣٣
استثمارات متاحة للبيع - بالصافي	(٣-٥)	٣١٢٩٦٩٣٠	٢١٧٧٢٦٨٥
استثمارات في شركات شقيقة	(٣-٥)	٢٢٤٧٧٤	٢٢٤٢٧٧
إجمالي الأصول غير المتداولة		٥٣٩٩٠٨٨	٥١٩٨٠١٦٨
الأصول المتداولة			
المخزون	(٩)	٢٦٨٧٨٠	٢٦٨٧٨٠
أعمال تامة	(٧)	١٣٩١٧٦٣٣	١٤١١٥٠٤٨
العملاء و أوراق القبض - بالصافي	(٨)	١٩٠٣٩٨	١٤١٤٩٩
استثمارات بغرض المتاجرة	(٣-٥)	٨٠٠٣٩٨	٩٨٧٤٩٩
المستحقات المصرفية الأجل لدى فعل الرخصة بالأمر	(٩)	٢٩١١٨٥	١٦٤٣٥٧
المصروفات المدفوع مقدما والإرصدة المدينة الأخرى- بالصافي	(١٠)	٢٣٨٥٩٣٩	٢٢٦١١٨٢
الأوراق المستحقة	(١١)	٢٥٣٤٥٤١	٢٣٩٤١٤٩
النقدية بالصندوق ولدى البنوك	(١٢)	٤٧٤١١٣٨	٥٥٢٣٣٩٢
إجمالي الأصول المتداولة		٢٥٩٢٩٣٧٠	٢٥٩٤٨٣٤٠٣
الإلتزامات المتداولة			
أقساط دائنة	(١٣)	١٧٢٥٥	٥٢٢
المخصصات	(١٤)	٢٠٣٠٨٧٠	٢٠٣٠٨٧٠
المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى	(١٥)	٢٩٦١٣٤٣	٣٠٩٨٨٨٦
دائنو التوزيعات	(١٦)	٤١٠٩٣٠	٣٢٠٢٢
التزامات ضريبية جارية	(٣-٦)	١٣٣٩٤٨	٢٨٣٩٦٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٩٩٩٦٩٩	٥٤٥٩٠٦٢
رأس المال العامل		١٥٩٢٦٣٩٤	٢٠٠٢٨٨٣٩
إجمالي الاستثمار		٧٠٦٦١٤٨٢	٧٥٠١٣٠٠٤
يتم تمويله على النحو التالي :			
حقوق الملكية			
رأس المال المرخص به		١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠
رأس المال المصدر والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل	(٣-١٨)	٣٧٨٧٨٧٨٠	٣٧٨٧٨٧٨٠
احتياطي قانوني		١٨٩١٠٩٦	١٧٧٤١٢٠
احتياطي عام		٨٧٧٨٩٧	٨٧٧٨٩٧
احتياطي رأسمالي		٩٧٢٣٧	٩٧٢٣٧
أرباح الفرق استثمارات مالية متاحة للبيع		٢٠٣٧٥٠٧	٢٠٣٢٣١٤
أرباح مرحلة	(١٩)	٤٤٩٢٦٧٠	٧٩٢٢٦٦٤
أرباح (خسائر) الفترة		٣٥٤٩٤٢	٩٣٨٧٧٧
إجمالي حقوق الملكية		٧٧٥٧٧٠٨٩	٧٢٠٢٩٨٥٩
إلتزامات غير متداولة			
التزامات مزايا العاملين	(٢٠)	٢٤٥٩٢٧١	٢٣٢٢٢٥٥
التزامات ضريبة مؤجلة	(٢٩)	٦٨٨٦٢٢	٩٦١١٩٠
إجمالي إلتزامات غير متداولة		٣١٠٣٩٣	٢٩٨٣١٤٥
إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة		٧٠٦٦١٤٨٢	٧٥٠١٣٠٠٤

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .
تقرير مراقب الحسابات المرفق .
تحريرا في ٢٠١٥/٥/٤

المدير المالي
أ/ مصطفى عبد الستار سرور

رئيس مجلس الإدارة
أ.د/ عبد الرحمن عبد الله

شركة أسمنت العامرية للطحن للتجارة والتنمية - شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ طبقاً لأخر تعديل

	إيضاح رقم	قطاع التجارة والمقاولات من ٢٠١٥/١/١ إلى ٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري	قطاع أنشطة التشغيل من ٢٠١٥/١/١ إلى ٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري	الإجمالي من ٢٠١٥/١/١ إلى ٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري	قطاع التجارة والمقاولات من ٢٠١٤/١/١ إلى ٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	قطاع أنشطة التشغيل من ٢٠١٤/١/١ إلى ٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	الإجمالي من ٢٠١٤/١/١ إلى ٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري
ايرادات النشاط	(٢١)	٢٧٤٥٩٥٠	١١٥٤٤٤٤	١٤٠٠٢٣٩٤	-	٨٠٧٥٠٥	٨٠٧٥٠٥
يخصم:							
تكلفة ايرادات النشاط	(٢٢)	٢٠٠٨٩٠	١٧٢٧٢٣	٢٧٤٢٢٢	-	١٠٧٤٢٥	١٠٧٤٢٥
مجمل الربح		٥٤٠٠٥	٩٨٠٩٠١	١٠٢٤٩٠٦	-	٦٨٠٠٧٠	٦٨٠٠٧٠
يضاف:							
مشروعات خدمية وإدارية	(٢٣)	٢٨٠٢٢٥	-	٢٨٠٢٢٥	-	٢٢٦٩٤٥	٢٢٦٩٤٥
مخصصات إنتفى الغرض منها		٤٠٠٠٠	-	٤٠٠٠٠	-	-	-
رد قيد وتسويات أعضاء مجلس الإدارة		١٨١٥٠٧	-	١٨١٥٠٧	-	٢٩٢٢٠٧	٢٩٢٢٠٧
يطرح:						-	
قيد قيمة متوقع	(٢٤)	١٨٢١٧٠	-	١٨٢١٧٠	-	١٦٠٠٩٦	١٦٠٠٩٦
ارباح (خسائر) التشغيل		(٣٥٩٥٧٥)	٩٨٠٩٠١	٦٠٠٣٤٥	-	(٩٢١٣٠٩)	٦٨٠٠٧٠
يطرح (يضاف):							
ارباح (خسائر) بيع استثمارات بغرض المتاجرة	(٢٥)	-	-	-	-	٣٦٨٥	٣٦٨٥
ارباح (خسائر) اعادة تقييم استثمارات بغرض المتاجرة	(٢٦)	١١٢٨٥٦	-	١١٢٨٥٦	-	(١٩٢٢٢)	(١٩٢٢٢)
ارباح (خسائر) اعادة تقييم استثمارات شركات شقيقة	(٢٧)	(٣٠١٢٠٣)	-	(٣٠١٢٠٣)	-	-	-
رد قيد استثمارات مالية أخرى		-	-	-	-	-	-
فروق عملة		١٨٢٢٠	-	١٨٢٢٠	-	٨٩٠	٨٩٠
فوائد دائنة	(٢٨)	٦٠٠٠٠	-	٦٠٠٠٠	-	٩٥٦٥٣	٩٥٦٥٣
ارباح أسهم		-	-	-	-	-	-
صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل و الضريبة المؤجلة		(٤٨٨٦٦٨)	٩٨٠٩٠١	٤٩٢٢٣٣	-	٦٨٠٠٧٠	٦٨٠٠٧٠
يخصم:							
ضريبة الدخل	(٢٩)			(١٢٢٣٠٨)			-
ضريبة مؤجلة	(٣٠)			(٦٧١٤٣)			(٨٣٩٣)
صافي ربح الفترة بعد ضريبة الدخل و الضريبة المؤجلة				٣٥٦٩٨٢			٥٩٦٩٣٧
نصيب السهم خلال الفترة	(٣١)			٠,٠٩			٠,٠٩
المتوسط				4000 سهم			4000 سهم

الايضاحات المرفقة من (١) الى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

المدير المالي
أ/ مصطفى عبد الستار سعودس

رئيس مجلس الإدارة
أ/ إبراهيم أبو العينين عبد الله

شركة مجموعة الشمس الصناعية للطباعة والتغليف - شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية

	رأس المال المدفوع	احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطي رأسمالي	صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد استبعاد حقوق الأقلية	أرباح مرحلة	أرباح الفترة	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
عام ٢٠١٥ :								
رصيد في ٢٠١٥/١/١	٥٢٥٥٣٥٠	٢٧٩٥١٢٠	٥٧٧٨٨٧	٩٩٢٣٣	٥٠٣٣٤١٣١	٧٩٤٢٧٦٥	٢٣٨٥٢٥	٩٤٠٢٩٨٠٩
تسوية أرباح ٢٠١٤ في الأرباح المرحلة						٢٣٨٥٢٥	(٢٣٨٥٢٥)	-
التحويل إلى الاحتياطي القانوني		٢١٩٢١				(٢١٩٢١)		-
أرباح تقييم استثمارات حالية لتقييم غير مسعلة					(٦٩٠٢٢٩)			(٦٩٠٢٢٩)
تعديلات للتسوية لأرباح الفترة						٤٢٢١٨		٤٢٢١٨
توزيعات الأرباح المدفوعة						(٢٣٧٥٧٥٣)		(٢٣٧٥٧٥٣)
صافي ربح الفترة المنتهية في ٢٠١٥/٣/٣١							٥٠٤٠٢٥٢	٥٠٤٠٢٥٢
الرصيد في ٢٠١٥/٣/٣١	٥٢٥٥٣٥٠	٢٨٩٦٠٨٩	٥٧٧٨٨٧	٩٩٢٣٣	٤٠٣٧٠٠٦	٤٠٢٩٢٦٢	٥٠٤٠٢٥٢	٦٢٧٥٠٠٠٩
عام ٢٠١٤ :								
الرصيد في ٢٠١٤/١/١	٥٢٥٣٥٠	٢٦٩٣٣٩٦	٥٧٧٨٨٧	٩٩٢٣٣	٢٢١١١٧٤	٦٣٥٢٨٨١	١٣٣٥٧٠٨	٧٠٩١٣٤٥٤
تسوية أرباح ٢٠١٣ في الأرباح المرحلة						١٣٣٥٧٠٨	(١٣٣٥٧٠٨)	-
التحويل إلى الاحتياطي القانوني		٨٦٧٤				(٨٦٧٤)		-
تعديلات للتسوية لأرباح الفترة						-		-
أرباح (خسائر) ناتجة عن معاملات مباشرة بحقوق					٢٠٣٠٠٠			٢٠٣٠٠٠
تسويات أرباح (خسائر) سنوات سابقة قبل الضريبة						(٦٤٤٤٣٦)		(٦٤٤٤٣٦)
تسويات أرباح (خسائر) سنوات سابقة قبل الضريبة						-		-
ضريبة الدخل عن سنوات سابقة قبل الضريبة						-		-
صافي ربح الفترة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١							٢٣٨٥٢٥	٢٣٨٥٢٥
الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١	٥٢٥٥٣٥٠	٢٧٩٦١٢٠	٥٧٧٨٨٧	٩٩٢٣٣	٢٨٣٣٠٧٤	٩٤٣٢٦١٥	٢٣٨٥٢٥	٩٧٠١٩٨٠٩

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٦) جزء من القوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة
أ/ إبراهيم عبد الستار سرور

رئيس القطاع المالي
د/ أمين أحمد حسين عبد الله

ARABIC FINANCIAL STATEMENTS CO. 2015.11.11 11:18:52 EET 222222222 - 000 P.005

شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

١- نبذة عن الشركة:

١/١ اسم الشركة:

تأسست شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية) طبقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسئولية المحدودة ولائحته التنفيذية وقد تم القيد بالسجل التجاري 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 والتقاوي والبذور و كافة المحاصيل الزراعية و القيام بكافة أعمال الاستيراد والتصدير و الوكالات التجارية ورعاية النشاط السياحي .

٢- تسويق و تجارة و تصدير القطن و منتجاته و ذلك في حدود أحكام القانون ٢١٠ لسنة ١٩٩٤ .

٣- امتلاك المشروعات و إدارتها مع القيد بأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بشأن سوق المال .

٤- شراء وبيع الأراضي والمباني مع مراعاة أحكام القانون ١٤٣ لسنة ١٩٨١ بشأن الأراضي الصحراوية و القانون رقم ٥٦ لسنة ١٩٨٨ بشأن تملك غير المصريين للعقارات و ذلك طبقاً للشريعة الإسلامية .

٥- يجوز للشركة ان يكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الهيئات التي تزاول أعمال شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في مصر أو في الخارج كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات سالفة الذكر أو تشتريها أو تلحقها بها و ذلك طبقاً لأحكام القانون و اللائحة التنفيذية .

٦- تجارة المخصبات الزراعية .

٧- امتلاك وإدارة وتشغيل الفنادق السياحية .

٣/١ مدة الشركة:

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

وتم تجديد مدة الشركة خمسة وعشرون سنة أخرى تبدأ من ٢٠١٢/١٢/٣

٤/١ مقر الشركة الرئيسي:

الدور الإداري 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 ٢٠١٥/٣/٣١ في ٢٠١٥/٥/١١ طبقا لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ .

شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(٧) ـــــ أصول ثابتة (بالصافي) :

فندق الوطنية بالأمن – أسيوط (فندق ثلاثة نجوم) مملوك للشركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية) بنسبة ٦٠٠ % (مائة في المائة) .

وصدار بمعرفة الشركة الوطنية للتسويق و إدارة الصناعات السياحية عقداً أدلة الإدارة المؤرخ في ٢١ فبراير ٢٠٠٩ و مدة هذا العقد خمسة سنوات من ٢٠٠٩/٢/١٤ حتى ٢٠١٤/٢/١٤ قابلة للتجديد بموافقة الطرفين و تلحقه ملحقاً العقد رقم (٢٠١) من عقد تسويق و إدارة و تشغيل الفندق .

و قد تم تشغيل الفندق رسمياً في ١٢ يناير ٢٠٠٩ (أول ليلة تشغيل) ، و يتكون الفندق من عدد ٥٠ (خمسون) غرفة ، جارية من عدد ٥ (خمسة) غرف سويت ، و عدد ٤٥ (خمسة و اربعون) غرفة عائلية ما بين غرف فردية و مزدوجة .

وبتاريخ ٢٠١٠/١٠/١٤ تم إضافة و تشغيل عدد ١٩ غرفة جديد ليصبح الفندق مكون من ٦٩ غرفة ، عبارة عن عدد ٩ (تسعة) غرفه سويت و عدد ٤ (أربعة) غرفة فاخرة ، و عدد ٥٣ (ثلاثة و خمسون) غرفه عائلية ما بين غرفه فردية و مزدوجة .

وبتاريخ ٢٠١٤/٩/٢٠ تم تحرير عقد إدارة و تشغيل لمدة ٥٨٥ سنوت تبدأ من ٢٠١٤/٩/٢٠ و تنتهي في ٢٠٧٢/٩/٢٠ مع الشركة الدولية للتسويق و إدارة الصناعات السياحية.

(٨) ـــــ عقد الإدارة الأول من الفترة من ٢٠٠٩/٢/١٤ حتى ٢٠١٤/٢/١٤ :

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

وفقا لبنود (٩) من عقد التسويق و الإدارة والتشغيل يستحق الشركة الآتي :

(أ) أتعاب الإدارة (الأصلية) :

يكون من حق الشركة الدولية للتسويق و إدارة الصناعات السياحية أتعاب إدارة أساسية تساوي ٣% من الدخل الدار (ليصبح في تورادات التشغيل) تحدد حساب المصروفات الادارية و لا تعتبر مصروفة السيطرة المحددة ضمن الدخل العام .

(ب) أتعاب الإدارة (التشجيعية) :

بالإضافة إلى الأتعاب الأساسية يكون للشركة الدولية للتسويق و إدارة الصناعات السياحية الحق في أتعاب تشجيعية قدرها ١٢% من صافي أرباح التشغيل الفائقة للتوزيع (بعد خصم مرتقب معدل الملاك ، و إهلاكات الأصول الثابتة فيما عدا أهلاك المباني) في نهاية السنة المالية على تحقيق صافي ربح للتشغيل يزيد عن مبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري (مليون جنيه مصري) ،

و في حالة تحقيق صافي ربح للتشغيل يزيد عن مبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري (مليون جنيهاً مصرياً) حتى مبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري (اثنان مليون جنيه مصري) يستحق للشركة الادارة مكافئ اضافي بنسبه ٢ % من الزيادة من صافي ربح التشغيل .

و في حالة تحقيق صافي ربح للتشغيل يزيد عن مبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري (اثنان مليون جنية مصري) يستحق للشركة الادارة مكافئ اضافي بنسبه ٤ % من الزيادة من صافي ربح التشغيل .

و اعتبار من ٢٠١٠ تم تعديل الحافز الاضافي كما يلي :

في حالة تحقيق صافي ربح للتشغيل يزيد عن مبلغ ١,٣٥٠,٠٠٠ جنية مصري (مليون و ثلاثمائة وخمسون الفاً جنيهاً مصرياً) حتى مبلغ ٢,٧٠٠,٠٠٠ جنية مصري (اثنان مليون وخمسمائة الفاً جنيهاً مصرياً) يستحق الشركة الادارة مكافئ اضافي بنسبه ٣ % من الزيادة من صافي ربح التشغيل .

و في حالة تحقيق صافي ربح للتشغيل يزيد عن مبلغ ٢,٧٠١,٠٠٠ جنية مصري (اثنان مليون و خمسمائة الفاً جنيهاً مصرياً) يستحق للشركة الادارة مكافئ اضافي بنسبه ٤ % من الزيادة من صافي ربح التشغيل .

(ج) المساهمة المتوقعة الأجر لبرنامج الوطنية والأمن (مواطني الأعمال والتنمية) (U.S.A.I.D) :

طبقاً لعقد الإدارة يتم استقطاع ٢,٥ % من إجمالي الإيرادات للسنة المالية الأولى و ٣ % من إجمالي الإيرادات للسنة المالية الثانية، و٣,٥ % من إجمالي الإيرادات للسنة المالية الثالثة ، و ٤ % من إجمالي الإيرادات للسنة المالية الرابعة حتى الخامسة دون زيادة بعد ذلك و يعود زيادة هذه النسبة بحيث لا تتجاوز ١٠ % و تم هذه الزيادات و هذا للمنحة البدوية التي تقدمها شركة الادارة و التي يتم الانفاق عليها مع الشركة المالكة للأعمال والتنمية للمشروعات و المحدث ، و/أن قيمة الأصول المشترة اقل من المبالغ المودعة فس حساب مخصص الأعمال و التنمية فلابد من الحصول على موافقة كتابية مسبقة من الشركة المالكة ، و في نهاية العام يودع رصيد حساب الاحتياط و توافقه ان وجد الى الشركة المالكة و أي مبالغ تتبقى من هذا المصدف عند انهاء او انتهاء مدة التشغيل تلتزم شركة الادارة بدفعها للشركة المالكة .

شركة أسيوط الإسلامية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(٢/٦) حقد (خسارة) الفترة من الفترة من ٢٠١٤/٦/١٥ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ :
يتمثل رصيد هذا البند في الفترة المالية من حقد (خسارة) السهم الوارد فيما يلي :

(أ) الفترة من ٢٠١٤/٦/١٥ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ :
وفقاً لحقد الثاني عشر من حقد أدارة و التحليل المجمعي المؤرخ في ٢٠١٤/٧/١ الذي كلاً من شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة و التنمية (الشركة المالكة) و الشركة العربية للتسويق و ادارة المدلات السياحية (الشركة المصرية) بان تقوم الشركة المصرية مستقلة و التحليل المجمعي خلال الفترة من ٢٠١٤/٦/١٥ الي ٢٠١٤/٦/٣٠ بغرض شروط العقد المحرر بين الطرفين والمؤرخ في ٢٠٠٩/٦/١٥ (حقد الإدارة الأول) .

(ب) الحقوق الأدارية :

وفقاً لبنود (٧) من حقد الإدارة و المشغيل يستحق لشركة الإدارة ما يلي :

١ - الحقوق الإدارية الأساسية :
يكون من حق الشركة العربية للتسويق و ادارة المدلات السياحية كأتعاب إدارة أساسية تعادل ١,٢٥ % من الدخل العام (إجمالي ايرادات التشغيل) تحدد حساب المصروفات الأدارية و لا تعتبر ضريبة المبيعات المتحصلة ضمن الدخل العام .

٢ -الحقوق الإدارية التشجيعية :
بالإضافة إلي الأتعاب الأساسية يكون للشركة العربية للتسويق و ادارة المدلات السياحية الحق في أتعاب تشجيعية قدرها ٨ % من صافي أرباح التشغيل القابلة للتوزيع (بعد خصم مرتب مجلس المالك ، واهلاكات الأصول الثابتة فيما عدا اهلاك المباني) .

(ج) تعويض الأهلاك و التجديد :
وفقاً لبنود (٩) من حقد الإدارة و التشغيل :
حقداً كذلك المشغ من حقد أدارة و التشغيل المجمعي المؤرخ في ٢٠١٤/٧/١ يتم استقطاع ٥ % سنوياً من إجمالي الإيرادات " حساب مخصص الأهلاك والتجديد " و يحق للشركة المصرية بالاتفاق مع الشركة المالكة أن يسحب من هذا الحساب اي مبالغ للقانونيا أعمال الاستبدال أو الإضافات الي المقومات التي تراني هام للإدارة و تصنيع هذه المقومات و المعدات غير المحمول عليها و ترقيمها بحدن اي إجراءات أو أعمال أخري مثلاً للشركة المالكة ، و تكون هذا كانت هذه المصروفات تكون من المبالغ المودعة في حساب مخصص الأهلاك و التجديد فأنه من المحمول على موافقة كتابية مسبقاً من الشركة المالكة ، و في نهاية العقد يرجع رصيد حساب الاحتياط و تؤلف أي رصيد الي الشركة المالكة و أي مبالغ تتبقي من هذا الحساب عقد الغياه أو انتهاء مدة التشغيل تكون شركة الإدارة بدفعها للشركة المالكة .

٤ - ب - إيضاحات تكميلية هامة :

٤/٢ أسس إعداد القوائم المالية :
يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لأغراض الاستمرارية وبصفة أساسية قيما 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 .

شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية - شركة مساهمة مصرية :

الإيضاحات المتممة لقوائم نتائج الأعمال عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٢/٢ ترجمة المعاملات الأجنبية :

تم اعداد و عرض القوائم المالية بالعملة المصرى و هى عملة التعامل للشركة .

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

يتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الاجنبية باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المركز المالى ، ويتم ادراج جميع الفروق بقائمة الدخل.

يتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والعملات الأجنبية و التى يتم اقتنائها بالتكلفة التاريخية باستخدام اسعار الصرف السائدة فى تاريخ الاعتراف الأولى .

يتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والعملات الأجنبية و التى يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام اسعار الصرف التى كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة .

٢/٣ الأصول الثابتة :

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الاهلاك و الخسائر المتراكمة للاضمحلال القيمة ، و تتضمن هذه التكلفة جميع تكاليف اقتنائها و ابقاءها بشروطها الاعتراف بها ، تكلفة الجزء المستبدل من المبانى و المعدات ، و بالمثل ، عند اجراء فحوصات لتسائل يستمر الاعتراف بتكاليفه فى حالة الوفاء بشروط الاعتراف بالقيمة الدفترية للمبانى و المعدات بالمثل ، و يتم الاعتراف بجميع تكاليف الاصلاح و الصيانة الاخرى فى قائمة الدخل عند تحققها .

يبدأ اهلاك الاصل عندما يكون مكانه و حالته التى يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التى حددتها الادارة ، و يتم حساب الإهلاك بالتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضى للأصل على النحو التالى:

أولاً : أصول قطاع التجارة و التوزيع :

نوع الأصل	معدل
مبانى وإنشاءات	٥٠
آلات ومعدات	١٠
وسائل نقل وانتقال	١٠
اثاث وتجهيزات	١٠
أجهزة حاسب آلى	٤

ثانياً : أصول قطاع الخدمات الفندقى ، فندق اوبطية بالاقصر :

نوع الأصل	معدل
مبانى وإنشاءات	٥٠
الاثاث ات	١٠
اجهزة المطبخ	٥
اجهزة الحمامات	٥
اجهزة التكييف	١٠
أجهزة كمبيوتر و برامج	٥
تجهيزات	١٠
عدد و ادوات	١٠
سفينة	١٠

الإضافات اللاحقة على الأصول :

يتم احتساب النفقات المتكبدة لاستبدال أى من مكونات الاصول الثابتة كبند منفصل ويتم رسملته ، كما يتم تحتسب المبالغ المدرجة لأى جزء مستبدل. يتم رسملة النفقات الأخرى للحفاظ فقط عند زيادة امتاع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالاصل و يتم إثبات جميع النفقات الأخرى فى قائمة الدخل كمصروفات.

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول و الأعمار الإنتاجية لها و طرق اهلاكها فى نهاية كل فترة .

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توافع المنفعة على أى منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها فى المستقبل ، يتم الاعتراف بأى ارباح أو خسائر ناشئة عند استبعاد الاصل فى قائمة الدخل فى الفترة التى تم فيها استبعاد الاصل .

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول و الأعمار الإنتاجية لها و طرق اهلاكها فى نهاية كل فترة .

شركة أسيوط الإسلامية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة لقوائم التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٥ معدل الأصل الثابت :

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما اذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد انخفض ، فعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية ، فيعتبر أن هناك انخفاض للأصل و بالتالي يتم تخفيضه الى قيمته الاستردادية ، وتثبت خسارة الانخفاض بقائمة الدخل .

يتم رد الخسارة الناتجة عن انخفاض القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن انخفاض القيمة ، و تكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل (خلية قيد الخسارة الناتجة عن انخفاض قيمة) القيمة الاستردادية له او القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناتجة عن انخفاض القيمة بالنسبة للأصل في الممتلكات السابقة ، و يتم اثبات رد أية خسارة ناتجة عن انخفاض قيمة أصل بقائمة الدخل .

٦ مشروعات تحت التنفيذ :

تشمل المشروعات تحت التنفيذ على تكلفة الانشاء الأرضي و تكاليف المباني و كافة تكاليف المتعلقة بها و كذا تكلفة الاضافات التي تشيد عليها و التكاليف الأخرى التي تتحملها الشركة للوصول بها الى الحالة التي تجعلها صالحة للاستخدام وتحول بها الى مرحلة الأصول وبتم اقيم المشروعات تحت التنفيذ وفقاً لتكلفتها أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .

٧ الاستثمارات :

٧/١ استثمارات مالية أخرى :

هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عن الاقتناء وغير مبوبة كقروض ومديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

عند الاعتراف الأولي يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها.

بعد الاعتراف الأولي 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 المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل أو بعمد وإجراء عملية اضمحلال للقيمة في هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل .

٧/٢ استثمارات في شركات تابعة :

الاستثمارات في شركات تابعة هي استثمارات في شركات يكون للشركة أيها نفوذ مؤثر و تكونها ليست شركات تابعة ، و يقترض وجوده للقوة المؤثر عندما تملك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال تلك الشركات نسبة ٢٠ % أو أكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها ، فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تخلو فيها موضوع أن المنشأة لا تمثل نفوذاً مؤثراً .

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالتزام النهاية المستقل بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء ، و في حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات ، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال و يدرج بقائمة الدخل و تلك تقل استثمار على حدة ، و لا يجوز رد الخسارة الناتجة عن اضمحلال القيمة .

٧/٣ استثمارات في شركات تابعة (الأجنبية) :

الاستثمارات في شركات بغرض المتاجرة هي أصول مالية تم تبويبها لا مدرج محتفظ بها لأغراض المتاجرة حيث تم اقتنائها لغرض البيع في مدى زمني قصير .

عند الاعتراف الأولي ، يتم قياس الاستثمارات في شركات بغرض المتاجرة بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها. يتم اثبات الاستثمارات في شركات بغرض المتاجرة بالصورة أولية بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بأرباحها و خسائرها بقائمة الدخل . يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع الاستثمارات في شركات بغرض المتاجرة بقائمة الدخل .

شركة أسيوط الإسلامية التجارية (توصية بسيطة وشركاه)

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٦/١٦ الاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق :

هي أصول مالية غير مشتقة لها مبالغ محددة أو قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد ولدى أدارة الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها.

عند الاعتراف الأولي: يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها.

بعد الاعتراف الأولي: يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصوما منها خسائر الاضمحلال في القيمة، ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر في قائمة الدخل.

٦/١٧ المخزون

تم جرد وتقييم المخازن بمعرفة إدارة الشركة على النحو التالي :

أ- **مخازن الشركات** : على أساس التكلفة باستخدام (طريقة المتوسط المتحرك) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .

ب- **مخازن بغرض الدفع** : على أساس التكلفة باستخدام (طريقة المتوسط المتحرك) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .

صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديري في سياق النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع .

يتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون إلى صافي القيمة البيعية و جميع خسائر المخزون خصم قائمة الدخل في السنة التي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة . و يتم الاعتراف برد الانخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الدخل في السنة التي حدث فيها الرد .

٦/١٨ الأصول الثابتة:

تتمثل الأصول الثابتة على تكلفة الوحدات التي قامت الشركة باقتنائها وإحلالها من الأصل تحت التكلفة وتم يتم جعلها حتى نهاية الفترة المالية ويتم تقييم الأصل الثابت وفقاً لتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

٦/١٩ العملاء و المدينون (المدينون):

يتم إثبات العملاء و المدينون المتأخرون 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 .

٦/٢٠ الدائنون و المستحقات أخرى:

يتم إثبات الالتزامات الناتج المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة، سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

٦/٢١ الاحتياطيات:

٦/٢١ أ الاحتياطي الإلزامي

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

٦/٢١ ب الاحتياطي العام :

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

٦/٢١ ج الاحتياطي (رأسمالي)

تقوم الشركة بتكوين احتياطي رأسمالي طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية بنسبه 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 الادارة في شراء أو استبدال الأصول الثابتة .

شركة أسيوط الإسلامية التجارية للتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

١٧/٢ مزايا العاملين :

١٧/٢/١ تعويضات نهاية الخدمة :

يتم الاعتراف بأعباء ومدفوعات نهاية الخدمة كالتزام و مصروف و ذلك فقط عندما تكون الشركة ملتزمة بشكل ظاهر بانهاء خدمة عاملين أو مجموعة عاملين قبل تاريخ التقاعد العادي أو تقديم تعويض نهاية الخدمة نتيجة لعرض لتشجيع تراك العمل اختياريا و يتم احتساب قيمة التعويضات نهاية الخدمة المعترف بها وفقاً للقوانين السارية .

١٧/٢/٢ الاجازات مدفوعة الأجر :

أجازات العاملين غير المستحقة يتم ترحيلها ويتم استخدامها في المستقبل وذلك في حالة عدم قيام الموظفين باستخدام الأجازات بالكامل في العام الحالي و لا يحق للموظفين الحصول على مدفوعات نقدية في مقابل الأجازات التي لم استخدم عند تراك الشركة.

١٨/٢ الاجارة الايجار :

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

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

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

١٨/٢/١ بيع الوحدات :

عند إتمام الوحدة وتسليمها الى العميل و انتقال كافة المخاطر الأساسية للمشتري وفقاً لشروط العقود المبرمة ، وفي حالة البيع بالتقسيط يتم إثبات الإيراد في حالة الإيراد المحقق وما يقابله من تكاليف ذمص الدائم ويتم ترحيل الباقي من الإيراد والباقي من التكلفة التي لخصه في المستأجات المبنية والدائمة ويتم الإفصاح عن ذلك في حينه .

١٨/٢/٢ إيرادات التشغيل :

تمثل ايرادات التشغيل في حصة الشركة من صافي ربح التشغيل قبل الزكاة بالأس (صفوة) بعد خصم اتعاب الإدارة الأساسية والعائد الإداري التشجيعية المستحقة للشركة الدولية للتسويق و ادارة المنشآت السياحية طبقاً لنشأ الإدارة بالمستخدام مبدأ الاستحقاق وذلك وفقاً لميزانية فعلية مكتوبة لوجه مكلن المعتمدة من مراقب حسابات المقبل.

١٨/٢/٣ إيراد الإيجار :

تتم المحاسبة عن إيراد الإيجار التشغيلي باستخدام القسط الثابت على مدر عقد الإيجار ، و يدرج إيراد القراد بقائمة الدخل .

١٨/٢/٤ إيرادات الفوائد :

يتم الاعتراف بقوائد القوائد باستخدام طريقة العائد الفعلي ، و يدرج إير ، القراد بقائمة الدخل .

١٨/٢/٥ إيرادات الاستثمارات في الأوراق المالية :

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

١٩/٢ المصروفات :

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات الإدارية و التمويلية ، المصروفات الأخرى مع أدراجها بالقائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف وفقاً لأساس الاستحقاق .

١٩/٢ المخصصات :

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكمي نتيجة لحدث سابق ، و يكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً لموارد 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 أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للأنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

وفي حالة استخدام الخصم ، يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن كأعباء للدخل .

شركة أسيوط الإسلامية التجارية (تجارة وتنمية) شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

١٤/٢ إهتلاك قيمة الأصول :

١/١٤/٢ إهتلاك قيمة الأصول الثابتة :

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل مركز مالي بتحديد ما اذا كان هناك دليل موضوعي على أن 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 حدوث اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل و أثر على التدفقات النقدية المقدرة الأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية و التي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

٢/١٤/٢ إهتلاك قيمة الأصول غير الثابتة :

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل مركز مالية بتحديد ما اذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل ، عندما تزيد القيمة الدفترية الأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمة الاستردادية ، فيعتبر ان هناك اضمحلال للأصل و بالتالي يتم تخفيضه الى قيمته الاستردادية ، و تثبت خسارة الاضمحلال بالقائمة الدخل .

بتقدير الخسارة الناتجة 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، القدر القيمة الدفترية الأصل (القيمة قرد القسارة الناتجة عن اضمحلال القيمة) القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناتجة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة ، و يتم اثبات قرد في أية خسارة ناتجة عن اضمحلال قيمة الأصل بقائمة الدخل .

١٥/٢ التقديرات المحاسبية :

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبية المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات والمعلومات المالية ، هذا وقد لا تختلف النتائج الفعلية فعلياً عن تلك التقديرات .

١٦/٢ أسس التعامل مع الأطراف ذات العلاقة :

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملتها العادية باستخدام نفس أسس التعامل التي تتم مع الغير وبوفقا للشروط التي يعتمدها مجلس الإدارة .

١٧/٢ قاعدة التدفقات النقدية :

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

١٨/٢ النقدية وما في حكمها :

لغرض قائمة التدفقات فإن النقدية وما في حكمها تتمثل على أرصدة النقدية لدى الخزانة وودائع قصيرة الأجل والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل .

٢/١٩ ضريبة الدخل الضريبة المؤجلة :

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

٢/١٩/١ ضريبة الدخل :

يتم تقويم الصول و الالتزامات ضرائب الدخل المقدرة الضريبية و الفترات الدائنة وفقاً للمبالغ المتوقع استردادها أو سدادة للمصلحة الضرائب.

٢/١٩/٢ الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة باتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للاغراض الضريبية (الاساس الضريبي) و قيمتها الدفترية بالقوائم المالية (الاساس المحاسبي) ، ذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق .

شركة أسيوط الإسلامية (توظيف المتجارة وتنمية) شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

ر بنار الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوى بامكانية الانتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة العبء الذى لن يتحقق منه مستقبلا .

المؤجلة عندما عن وجوده بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف القاعدة الزمنية التى يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات عن كل من الأسس الضريبية المطبقة وبين الأسس المحاسبية التى يتم أعداد القوائم المالية طبقاً لها .

يتم ادراج الضريبة الجارية و الضريبة المؤجلة كايراد أو مصروف فى قائمة الدخل للفترة ، فيما عدا الضريبة التى تنتج من معاملة أو حدث فى نفس العام أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية .

٢١/٢ تعداد ومهامات وأجهزة إدارة رأس المال :

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال فى الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين والمنافع لأصحاب المصالح الاخرى التى تستخدم القوائم المالية وتؤيد و المحافظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض التكلفة رأس المال و للمحافظة على افضل هيكل لرأس المال تقوم الإدارة بعمل التدبير فى قيمة التوزيعات المقترحة أو اصدار اسهم جديدة أو اسداد الديون المسجلة على الشركة .

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

ويتمثل تعاملى رأس المال فى تعاملى حقوق الملكية للشركة والمتمثلة فى الشركة على الموازنة التالية والمتمثلة الصيرفين ولا يوجد اى قروض أو التزامات بخلية على الشركة .

٢٢/٢ نظام التأمين الاجتماعى :

تساهم الشركة فى نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها طبقا لقانون التأمينات الاجتماعية رقم٧٩ لسنه١٩٧٥ و تعديلاته وتتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل طبقا لاساس الاستحقاق ، و وفقا لهذا النظام يقتصر التزام الشركة على قيمة تلك المساهمة.

٢٣/٢ الأرقام المقارنة :

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً للتوافق مع التبويب الى المرعى المستخدم فى العام الحالى.

شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٦-٣ الأصول الثابتة (تابع/أ)

٦-٣ أصول قطاع الخدمات والمقاولات

البيـــان	تكلفة الأصل في ٢٠١٨/١/١	اضافات	استبعادات	تكلفة الأصل في ٢٠١٨/١٢/٣١	مجمع الاهلاك في ٢٠١٨/١/١	اهلاك	مجمع الاهلاك الاستبعادات	مجمع الاهلاك في ٢٠١٨/١٢/٣١	صافي تكلفة الأصل في ٢٠١٨/١٢/٣١	صافي تكلفة الأصل في ٢٠١٧/١٢/٣١
	جنيهة مصري	جنيهة مصري	جنيهة مصري	جنيهة مصري	جنيهة مصري	جنيهة مصري	جنيهة مصري	جنيهة مصري	جنيهة مصري	جنيهة مصري
اراضي	٦٠٠٩٦٦٨	-	-	٦٠٠٩٦٦٨	-	-	-	-	٦٠٠٩٦٦٨	٦٠٠٩٦٦٨
مباني وانشاءات	١٥٢٠٩٦٤١	-	-	١٥٢٠٩٦٤١	٥٨٨٢٢٢	٢٦٩٠	-	٩٦٨٨٢٢	٩٢٤١٩١٩	٩٢٤١٩١٩
الآلات ومعدات	٣٤٢٧٠	-	-	٣٤٢٧٠	٣٤٢٨	-	-	٣٤٢٨	٢	٢
وسائل نقل و انتقال	٢٩٤٠٠٠	-	-	٢٩٤٠٠٠	٢٨٦٨٢٤	٧١٨٥	-	١٧٣٩٩٩	١٢٦٠٠١	١٣٦١٤٦
اثاث و تجهيزات	١٥٥٠١٢	-	-	١٥٥٠١٢	٢٠٠٠٧٢	٢٦٨	-	٤٠٠٩٢٢	٤٣٩١	٤٥٠٩
اجهزة حاسب آلي	٦٠٤٢٦	-	-	٦٠٤٢٦	٤٧٢٤٧	١٦٢٢	-	٤٨٩٠٩	١١٥٠٧	١٣١٧٩
الاجمـــالي	٣٠٣٠٣٠٩	-	-	٣٠٣٠٣٠٩	٩٤٠٤٠٠	٦٦٠٠	-	٩٥٦٦٤٠	٢٠٩٢٩٠٤	٢٠٩٢٩٠٤

(٣-٣-١) الاضافة تمثل مرحلة على مكلفة الاصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

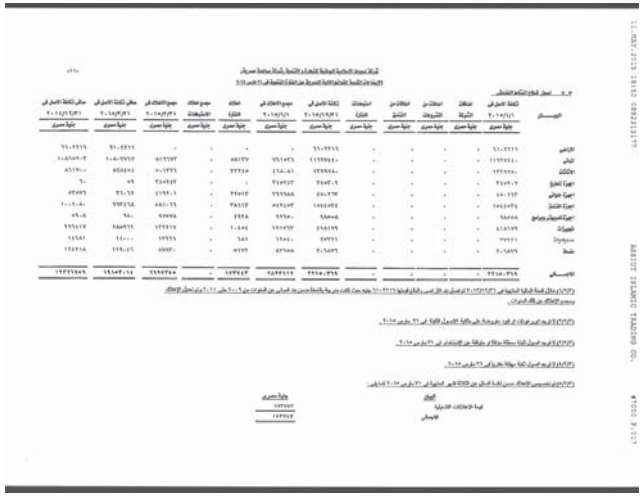
(٣-٣-٢) لا توجد اصول ثابتة مملوكة ملكية دائمة خارج نطاق الاستخدام في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(٣-٣-٣) بلغت قيمة الاصول الثابتة المهلكة بالكامل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢٠٠٦٦٦٣ جنيهة مصري (٢٠٠٦٦٦٣ جنيهة مصري في ٢٠١٧)

البيان	جنيهة مصري
مباني و انشاءات	٢٢١٠٤١
الات و معدات	٣٤٢٧٠
وسائل نقل و انتقال	٨٠٠٠
اثاث و تجهيزات	١٣٢٨٨٨
اجهزة حاسب الي	٢٨٨٧٢
الاجمالي	٢٠٦٦٦٣

(٣-٣-٤) يتمثل رصيد الاضافات بتاريخ القوائم المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فيما يلي:

البيان	جنيهة مصري
قيد الاضافات الادارية	١٦٨٠٠٠
الاجمالي	١٦٨٠٠٠



شركة نيسوة للأسكان والتنمية العمرانية للإنشاء والتنمية وشركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢-٢ إهلاك الأصول الثابتة والاستنفاد

البيـــان	تكلفة الأصل في ٢٠٢٢/١/١	إضافات	إضافات عن التبويب	إضافات عن التنفيذ	استبعادات	تكلفة الأصل في ٢٠٢٢/١٢/٣١	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/١/١	إهلاك	مجمع إهلاك الاستبعادات	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي تكلفة الأصل في ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي تكلفة الأصل في ٢٠٢١/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الأراضي	٦١٠٢٢١١	-	-	-	-	٦١٠٢٢١١	-	-	-	-	٦١٠٢٢١١	٦١٠٢٢١١
المباني	١١٢٢٩٢١٠	-	-	-	-	١١٢٢٩٢١٠	٧٦١٠٣٦٦	٥٨٠٢٧٧	-	٨١٦٠٩٤٣	١٠٨٦٠٩٧٤٧	١٠٨٦٠٩٧٤٧
الآلات	١٣٢٧٦٥٠	-	-	-	-	١٣٢٧٦٥٠	٤٦٨٠٨١	٢٣٢٨٥	-	٥٠١٣٢٦	٨٦٨٩٠٠	٨٦٨٩٠٠
أجهزة كمبيوتر	٢٤٥٠٧٠	-	-	-	-	٢٤٥٠٧٠	٢٤٥٠٧٢	٠	-	٢٤٥٠٧٢	٠٩٨	٠٩٨
أجهزة طبية	٤٠٠٢٢٢	-	-	-	-	٤٠٠٢٢٢	٢٢٦٦٨٨	٢٢٦٦٨٨	-	٢٦٦٦٨٨	٢٦٠٦٦٦	٢٦٠٦٦٦
أجهزة اتصال	١٠٤٤٠٣٤	-	-	-	-	١٠٤٤٠٣٤	٠٤٢٤٠٣	٢٨٦١٢	-	٨٨١٠٦٦	٩٧٢٦٨	١٠٠٦٠٨٠
أجهزة كهربائية ومراوح	٦٨٠٠٨	-	-	-	-	٦٨٠٠٨	٦٢٦٠	٢٩٨	-	٦٧٨٩٨	٩٨٠	٩٦٠٨
تكييفات	٤١٨١٣٩	-	-	-	-	٤١٨١٣٩	١٢١٠٧٢	١٠٤٨	-	١٢٢٦١٧	٢٨٥٦٢٢	٢٩٦٠١٧
سيارات	٢٠٠٠٠	-	-	-	-	٢٠٠٠٠	٢٠٠٠	٦٨٠	-	١٢٠٠٠	١٠٠٠٠	١٧٨٨١
عفش	٢٠٦٨٧٩	-	-	-	-	٢٠٦٨٧٩	٨٢٦٠٨	٠٢٦٢	-	٨٧٠٧٠	١٢٤٠٠٨	١٢٤٠٠٨
الإجمالي	٢٢١٨٠٣٦٩	-	-	-	-	٢٢١٨٠٣٦٩	٦٨٢٢٦١٦	١٠٣٦٠٢	-	٦٩٢٦٠٨٨	١٩٦٨٣٠١٤	١٩٢٢٦٢٦٩

(٢/٢/٢) بلغ قيمة الفائدة المرسملة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٢ والمحملة على تكلفة الأصول المؤهلة لرسملة تكلفة الاقتراض وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٤) مبلغ وقدره ٢٠٠٠٢٢١١ جنيه مصري (مبلغ ٢٠٠٠٩ جنيه مصري عن الفترة المالية المقارنة).

(٢/٢/٣) لا توجد أصول ثابتة مرهونة أو أيلولة ملكيتها محل دعاوى قضائية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

(٢/٢/٤) لا توجد أصول ثابتة مستأجرة أو تحت عقود إيجار تمويلي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

(٢/٢/٥) لا توجد أصول ثابتة مؤقتة خارج الخدمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

(٢/٢/٦) لم يتم تخصيص أي إهلاك خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ لقيمة الأصول الثابتة.

البيان	جنيه مصري
قيمة الإهلاك المخصص	١٠٣٦٠٢
الإجمالي	١٠٣٦٠٢

شركة أسيوط الإسلامية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

أ - شركات تحت التنفيذ :

وتتمثل هذا البند فيما يلي :

البيـــــــــان	رصيد ٢٠١٥/١/١ جنيه مصري	مجموعات الإصل للسنة ٢٠١٥ جنيه مصري	الإضافات خلال ٢٠١٥ جنيه مصري	التحول للأصول ٢٠١٥/٣/٣١ جنيه مصري	رصيد في ٢٠١٥/٣/٣١ جنيه مصري
١٦ قطع الغيار و تكاليف					
تكوين سلمي	١١٨٧٨٢٣	-	-	-	١١٨٧٨٢٣
الإجمـــــــالي	١١٨٧٨٢٣	-	-	-	١١٨٧٨٢٣

وتتمثل رصيد التكوين السلمي البالغ ١١٨٧٨٢٣ جنيه مصري في ٢٠١٥/٣/٣١ فيما يلي :

البيـــــــــان	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري
عدد ٢ محل بالنور الإرهديسول الرطبية	٤٢١١٠٨	٤٢١١٠٨
عدد ٢عدات ادارية بالنور٢ برج الرطبية	٧٣١٦٦٥	٧٣١٦٦٥
الاجمالي	١١٨٢٨٢٣	١١٨٢٨٢٣

ب - الاستثمارات :

١٨ استثمارات طاهم لتبيع :

وتتمثل هذا البند فيما يلي :

اسم الشركة	نسبة المساهمة	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري
القاهرة للاستثمارات و الأوراق المالية	٩٨,٥٤٧	٦٤٣٣٠٢٩	٦٤٣٣٠٢٩
القاهرة الرطبةللاوراق الأوراق المالية	٩٨,١	٢٢٩١٦٠	٢٢٩١٦٠
الاستعانية الرطبية للاستثمار العقاري	٩٨٨,٤	٣٠٣٥٠١	٣٠٣٥٠١
الشباب للاستثمار و الخدمات العامة	٩٨١٩,٩٥	١٠٦٠١	٢٥٣٦٨٠
نقر التامين التامين العقاني	٩٨٨,٩٢	١٤٠٧٧٩	١٤٠٧٧٩
العقارية للتنمية الرطبية للتامين	٩٨٠,٣٩	٧٢٢٩٨٢	٧٢٢٦٨٢
الرطبية للتعمار و التنمية (العقد)	٩٨١٩,٦٨	٩٢٩٢٧٠٨	٩٠٣٥٩١٨
أسيوط للتنمية الزراعية	٩٨١٩,٨٨	١٣١٣٠٧٣٠	١٣٣٥٩٩٧٤
الشركة الرطبية لمنتجات الفرة	٩٨٠,١٩	٥٤٦١٩٥	٥٤٦١٩٥
الاجمالي		٢١٧٧٦٦٣٠	٢١٧٧٦٦٣٥
يخصم			
الانخفاض في الاستثمارات		-	-
الصافي		٢١٧٧٦٦٣٠	٢١٧٧٦٦٣٥

شركة أسيوط الإسلامية التجارية (تجارة وتنمية) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(٩) استثمارات في شركات شقيقة
يتمثل هذا البند فيما يلي :

اسم الشركة	نسبة المساهمة	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٥/٣/٣١ جنيه مصري
الروبه الثاني الرياضية للمقاولات	٩٩,٢٢,٧٩	٢٣٢١٧٤	٢٣٢٣٢٧
		٢٣٢١٧٤	٢٣٢٣٢٧

(١٠) استثمارات بغرض المتاجرة :
يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيـــــــان	عدد الأسهم	سعر التقييم	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٥/٣/٣١ جنيه مصري
مصرف ابو ظبي الاسلامي	٤٧٧٥٠	٧,٢٦	٣٤٠٠٣٤	٣٤٦٦٦٠
شركة القمة للاستثمارات المالية	١٤٥٠٠	٢,٨٩	٣٩٨١٥	٤١٥٠٥
الشركة الوطنية للإسكان والتعمير	٢٠٠٠٠	١٢,٥٥	٢٣٧٦٠٠	٢٣٨٠٠٠
الراعية عرب للاستثمارات المالية	٨٥٢٩	٤٠,٩٠	٣٤٦٠٧	٣٤٦٨٧
شركة سيدي كرير	٥٠٠	١٥,١٥	٧٥٠٠	٧٥٩٠
مقاصن وعنابل طرطب القاهرة	٥٠	١٤,٤٣	١١٢٨	١١٤٤
الاجمالي			٨٠٠٣٥٨	٨٥٧٤٩٩

(١٦) المخزون
يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيـــــــان	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٥/٣/٣١ جنيه مصري
(١٦/١) قطع الغيار والمهمات :		
مخزن مكونات الفندق	١٩٢٠٨٨	١٩٢٠٨٨
مخزن أدوات التنظيف والمطعم للفندق	٧٦١٩٢	٧٦٩٢٢
الاجمالي	٢٦٨٢٨٠	٢٦٨٢١٠

شركة أسيوط الإسلامية الوطنية (تجارة وتنمية - شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٩ - أصول ثابتة
يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيـــــــان	الرصيد في ٢٠١٥/١/١	المضاف خلال ٢٠١٥/٣/٣١	المحول للمشروعات ٢٠١٥/٣/٣١	المباع خلال ٢٠١٥/٣/٣١	الرصيد حتى ٢٠١٥/٣/٣١
١٩ قطع تجارة و تكاوين :					
مشروع برج النقل	١٨٠٩١٥٤	-	-	٢٠٠٨٥٠	١٦٠٨٥٢٤
مشروع الهايس لاند	٥٧٧٥٨١٩	-	-	-	٥٧٧٥٨١٩
مساهمة ٥٠٪مشروع الوطنية	٢٣٣٧٥٠٠	-	-	-	٢٣٣٧٥٠٠
وحدة ادارية رقم١٣ برج الوطنية١٤٢متر	٨٥٤٨٨٨	-	-	-	٨٥٤٨٨٨
بدروم ادراج الوطنية	٣٥٥٣٧٣٤	٣٠٦٥	-	-	٣٥٥٦٨٣٩
مرحلات ادارية بالدور٢٠٣ برج الوطنية	-	-	-	-	-
أصمانات بمول الوطنية	٨١٢٩٣	-	-	-	٨١٢٩٣
الاجمالي	١٤٤١٩٠٤٨	٣٠٦٥	-	٢٠٠٨٥٠	١٣٩٧٧٩٢٣

٥ - عملاء وأرصدة مدينة وأصول أخرى
يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيـــــــان	٢٠١٥/٣/٣١ جنيه مصري	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري
عمـــلاء	٤٤٦٨٧٩	٣٨٧٨٧٩
أوراقالتمويل	-	٩٨٠٠
الاجمالي	٤٤٦٨٧٩	٣٩٧٦٧٩
يطرح:		
الانخفاض في العملاء	(٣٥٩٦٨٠)	(٣٥٩٦٨٠)
الصافي	١٠٧٩٩	٤٤٤٤٩٩

* يتم تحديد قيمة الانخفاض في قيمة العملاء بناءً على دراسة تعدها إدارة الشركة بناءً على موقف العملاء و امكانية تحصيل تلك المديونيات .

شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٩ - ٤ المتاجرة قصيرة الأجل (بورصة أوراق مالية)

وتمثل المستخلص في فائض الوظيفة بالأجر في نهاية العام المحاسبي بين سعري ربح التداول لاحتياطي الاستهلاك والتعديد للقروض وأسعار والمعدات (F.B.S) لدى شركة الإدارة وفقاً لعقد الإدارة مع الشركة الدولية للتمويل - إدارة المحافظ المالية وتتمثل فيما يلي:

البـــــــــان	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري
الرصيد أول العام	١٦٠٢٥٧	١٤٣٠٧٩
يضاف: المكون خلال الفترة من الإدارة الأول (بواقع ٤٪ من إجمالي الإيرادات عن الفترة من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠)	١٣٢٩٦٨	٦٨٨٥٣
المكون خلال الفترة من الإدارة الثاني (بواقع ٣٪ من إجمالي الإيرادات عن الفترة من ٢٠١٤/٩/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١)	-	١٨٧٥٢٢
تسويات سنوات سابقة(أرصدة حساب شركة الربحة القابض)	-	-
يطرح: المستخدم خلال الفترة من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ في شراء أصول للصندوق(للإدارة الأول)	-	(٢٧٧٠٩)
المستخدم خلال الفترة من ٢٠١٤/٩/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ في شراء أصول للصندوق(للإدارة الثاني)	-	(٢٣١٦٨)
رصيد الاحتياطي في نهاية العام الإدارة المنتهية في ٢٠١٤/٩/٣٠ المنقول إلى مستحقات الشركة المالكة	-	(٢٣١٤٢٩)
الرصيد في نهاية الفترة	٢٩١١٥٨ =========	١٦٤٣٨٧ =========

١/٩ تمثل حركة المكون لاحتياطي الاستهلاك والتعديد للقروض و أسعار الصرف في ٢٠١٤/١٢/٣١ البالغة مبلغ١٦٤٣٨٧ جنيه مصري ، و مبلغ ١٨٧٥٢٢ جنيه مصري في قيمة ما تم استقطاعه من حصة الشركة من إيرادات النشاط التمويلي خلال السنة أشهر من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ طبقاً لعقد الإدارة بنسبة ٤ ٪ من إجمالي إيرادات الصندوق عن الفترة أشهر من ٢٠١٤/٩/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ طبقاً لعقد الإدارة الثاني بنسبة ٣٪ من إجمالي إيرادات النشاط التمويلي (حركة غير نقدية) .

شركة أسيوط الإسلامية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٦ - ٤ التسويات المتعلقة بفترة والأرصدة المدينة الأخرى :
وتمثل هذا البند فيما يلي :

البـــــــــان	٢٠١٥/٣/٣١ جنية مصري	٢٠١٤/١٢/٣١ جنية مصري
٦/٤/١ قروض للعاملين والموردين :		
مصروفات مدفوعة مقدما	١٧٢٢١٠	٤٧٨٧٠
تأمين مكفر	-	-
مساهمة العمرانيه - خصم من المنبع	١٢٤٠٩٧٨	١٢٩٠٣٧٨
مساهمة عمرانيه - عمرانيه الشركات المساهمة - مسدد تحت الحساب	١٣٤٢٣١٤	١٣٩٢٣١٤
شركة الإدارة الرشيدة للتداول الأوراق المالية	١٣٢٩	١٣٢٩
شركة بلدونز للتداول الأوراق المالية	٣٥٥١	٣٥٥١
شركة الدولية للتأمين للمقاولات (مراسما)	-	-
شركه الرشيدة للتجارة و التنمية (الملك-١)	٥٠٢٦٨٧	٥٠٢٦٨٧
شركه الرشيدة للتجارة و التنمية (الملك-٢)	٥٤٧٩٥١	٥٤٧٩٥١
عهد و سلف	٢٨٨٠	-
٦/٤/٢ قروض للنشاط المتنوع :		
مساهمة العمرانيه - خصم من المنبع	٦٨٠٩٩	٦٨٠٩٩
مساهمة العمرانيه - عمرانيةالإضافة	٤٣٦	٤٣٦
برليمة تامين	٩٣٤	-
الاجمالي	٤٠٢٥٩٣٩	٣٩١٢١٨٢
يطرح: التدني في الأرصدة المدينة الأخرى	(٦٥٠٠٠٠)	(٦٥٠٠٠٠)
الصافي	٣٣٨٥٩٣٩	٣٢٦٢١٨٢

* يتم تحديد قيمة الاضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى بناءً على دراسة تعدها ادارة الشركة بناءً على موقف الأرصدة المدينة وإمكانية تحصيل تلك الأرصدة .

شركة أسيوط الإسلامية (مؤسسة تجارية واستثمار) - شركة مساهمة مصرية -

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

	٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنية مصري	جنية مصري
٧/١ قطاع التجارة والمقاولات :		
إيرادات عوائد بنكية مستحقة	-	-
إيرادات أخرى	-	٥١٢٤٢٣
إجمالي قطاع التجارة و المقاولات	-	٥١٢٤٢٣
٧/١ قطاع الملكية والتشغيل :		
الرصيد أول العام	١٨١١٢٨٩	٢٤٤٢٣٧٤
يطرح:		
المستخلات عن عقد الإدارة المشتركة (٢٠١٤/٦/٣٠)	-	١٣٢٠٤٢٩
نصيب الشركة الشقيقة في صافي أرباح الفترة من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	١٠٢٧٧١٧	٢٣١٤٢٢
رصيد المستخلات لصيرة الأجل لدى الشقيق في نهاية عقد الإدارة المشتركة في ٢٠١٤/٦/٣٠	-	٢١٧٠٨٨
المستخلات عن عقد الإدارة الثاني عن الفترة من (٢٠١٤/١٢/٣١ - ٢٠١٤/٤/٣١)		
نصيب الشركة الشقيقة في صافي أرباح الفترة من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١	(٣٠٢٥١٢)	(٢٧٧٦٨٧١)
يطرح:		
المسدد خلال الفترة	٢٥٣١٤٢١	٢٨٣٨٤٢٦
الرصيد قبل التعويلات	-	(٩٦٨٣٩)
يطرح: تعويلات الإهلاك	-	-
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	-	-
مدفوعات لشراء أصول الغاز(عن سنوات سابقة٢٠١٠)	-	(٦٨٠٩٢)
مدفوعات لشراء مشروعات تحت التنفيذ	-	٩٠٧٧٥
ضرائب خصم المنبع	-	٥٣٧٨١
عوائد دائنة	-	(٤٣)
ضرائب مبيعات	-	(٩٢٢٥)
ضرائب مصلحة	-	-
فوائد دائنة	-	
ضرائب دخل	-	
تسويات أخرى		
إجمالي قطاع النشاط العقاري	٢٥٣٦٤٤١	١٨١١٢٨٩
الإجمالي	٢٥٣٦٤٤١	٢٣٢١١٤٩

شركة أسيوط الإسلامية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

١٤ - النقدية بالصندوق ولدى البنوك :
(تمثل هذا البند فيما يلي)

البيـــــــــان	٢٠١٥/٣/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى
١/١٤ النقدية بالصندوق :		
النقدية بالعربية	٥٢٢٢١	٥٦٩٨٣
٢/١٤ النقدية لدى البنوك :		
٢/٢/١٤ النقدية لدى البنوك - حسابات جارية :		
البنك المصرى الخليجى	٢١٢٤٤٠	١١٢٥٨٧
بنك التعمير والاسكان -جارى	-	-
مصرف ابوظبى الاسلامى- جارى	-	١٦٦٤٠٢
مصرف ابوظبى الاسلامى - استثمارى	١٥٤٣٦١	٣٠١٠٢
البنك التجارى الدولى (فرع نادى الصيد)	٤٦٣٧٩	٤٦٣٧٩
البنك التجارى الدولى (فرع اسيوط)	٨٤١٠٠	١٤٧٦٧٢
بنك ناصر الاجتماعى - حظر استثمارى	٩٣٢٠٥	٩٣٢٠٥
٢/٢/١٤ ودائع لدى البنوك - بعملة محلية :		
البنك المصرى الخليجى (استحقاق خلال سنة)	٣٥٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠
مصرف ابوظبى الاسلامى	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠
٣/٢/١٤ ودائع لدى البنوك - بعملة اجنبية :		
البنك المصرى الخليجى - دولار امريكى (استحقاق خلال سنة)	٣٦٠٤٤٥	٣٤٢٧٣٥
الاجمالى	٥٨٤٤١٣٨	٥٨٣٣٣٩٢

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

١٥ - المدينون المتداولة
(تمثل هذا البند فيما يلي)

البيـــــــــان	٢٠١٥/٣/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى
١/١٥ عملاء تجارية بالصافى :		
مصرف ابوظبى الاسلامى - جارى - جنيه مصرى	١٦٦٦٣	-
بنك التعمير والإسكان بـ جارى- جنيه مصرى	٥٩٢	٥٩٢
الاجمالى	١٧٢٥٥	٥٩٢

شركة أسيوط الإسلامية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٩ - الأصول
وتتمثل هذا البند فيما يلي :

البيـــــــان	الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١	الداخل خلال فترة ٢٠١٥	المستخدم خلال فترة ٢٠١٥	الرصيد في ٢٠١٥/٣/٣١
٩/١ قطع الغيار والكماليات :				
مخصص بطيئات حركية	٢٠٥٠٨٧٠	-	-	٢٠٥٠٨٧٠
الإجمالي	٢٠٥٠٨٧٠	-	-	٢٠٥٠٨٧٠

١٠ - المخزون السلعي والرصيد المدين الأخرى
وتتمثل هذا البند فيما يلي :

البيـــــــان	٢٠١٥/٣/٣١ قيمة دفترية	٢٠١٤/١٢/٣١ قيمة دفترية
١٠/١ المخزون السلعي		
١٠/١/١ قطع الغيار والكماليات :		
أتاب مراقب العمليات	٦٠٠٠٠	٦٠٠٠٠
١٠/٢ أرصدة مدينة أخرى		
١٠/٢/١ قطع الغيار والكماليات :		
مصلحة الضرائب - ضرائب كسب العمل	٢٨٨٧١	-
مصلحة الضرائب - ضرائب خصم المنبع	٤٣	١٠٢٨٠
مصلحة الضرائب - ضرائب القيمة	١١٩	١١٩
مصلحة الضرائب - ضرائب المبيعات	٣٣٦٣	٣٢٧٠٤
مصلحة الضرائب - ضرائب الدخل	٢٦١٢٢٣	-
هيئة التأمينات الاجتماعية	٢٧٢٣	٦٤٨٥
شركة القاهرة الوطنية للاستثمار	٤٦٠٨٥٠	٤٦٠٨٥٠
شركة الوجه القبلي الوطنية للمقاولات	١٩١٣٣٤٥	١٩١٣٣٤٥
الهيئة العامة للرقابة المالية	-	-
العقاد مالك برج فيول	١٠٨٤٩٨	١٠٨٤٩٨
كهربائيات تحت الدفع	٧١٨	٧١٨
ضرائب وجمارك	٩٤٥	٨٩٤
إيجارات مقدمة	٤٢٢٥٠	٤٢٢٥٠
تأمين إيجارات	٧٤٤٠٠	٧٤٤٠٠
برليمة تأمين	-	٣٥٥
مستخلص تأهيب الاستراحة	٤٥١٥	٤٥٢٥
تأمين اعتماد	٥٣٢١٢	٥٣٢١٢
أرصدة مدينة أخرى	-	٣٥٠٧٥
الإجمالي	٢٩٦١٣٤٢	٣٠٩٨٨٨٩

شركة أسيوط الإسلامية التجارية (تجارة وتنمية) - شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

١٦ - رأس المال

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيـــــــان	٢٠١٥/٣/٣١ جنيه مصري	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري
حصة المساهمين	٤٠٢١٣٠٤	-
حصة اعضاء مجلس الادارة	٥٠١٢٤	٣٠١٢٤
حصة العاملين	٨٥٢٢	١٩١٢
الإجمالي	٤١٠٩٩٣٠	٣٢٠٣٦

١٧ - التزامات ضريبية مؤجلة

تمثل الالتزامات الضريبية المؤجلة المبالغ رصيدها مبلغ ١١٣٢٥٨ جنيه مصري في ٢٠١٥/٣/٣١ مقابل مبلغ ٢٧٣٩٩٠ جنيه مصري في ٢٠١٤/١٢/٣١ في ضريبة الدخل المستحقة على الشركة و ذلك وفقاً لما هو وارد بالاقرار الضريبي الخاص بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و لائحته التنفيذية (ايضاح رقم ٣٨) .

١٨ - رأس المال

١/١٨ رأس المال المرخص به :

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري (مائة مليون جنيه).

٢/١٨ رأس المال المصدر و المدفوع بالكامل :

حدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٣٧٨٧٨٧٨٠ جنيه مصري (ثمنية و خمسون مليون و ثمانمائة خمسة وسبعون الفاً وثمانون) موزعة على ٣٧٨٧٨٧٨ سهماً (قيمة مائتين وسبعمائة وثمانون ألفاً وثمانمائة وثمانى وسبعون سهماً) قيمة السهم ١٠ مليمات (عشرة مليمات) وجميع الأسهم نقدية مدفوع ما بالكامل .

و يتمثل تحليل رأس المال على النحو التالي :

المســـــــاهمين	نسبة المساهمة	عدد الأسهم
معرفت أبو طبي الإسلامي	%١٠,٠٠	٣٧٨٧٨٧٨ سهم
القاهرة الوطنية للاستثمار وتداول الأوراق المالية	%٦٣,٣٥	١٣٤١٨١٨ سهم
مكونون	%٢٦,٦٥	٢٠٢٠٨٠٨ سهم
الإجمالي	% ١٠٠	٣٧٨٧٨٧٨ سهم

شركة أسيوط الإسلامية للتنمية الزراعية وتجارة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

١٩ - الأرباح المرحلة
وتمثل هذا البند فيما يلي :

البيـــــــــان	٢٠١٥/٣/٣١ جنيه مصري	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري
رصيد أول العام للأرباح المرحلة	٩٢٣٣٦٦٤	٩٢٣٣٦٦٤
يضاف : أرباح العام المعدل	٩٣٨٠٣٧	١٧٧٩٦٠٩
يطرح : المدون إلى الاحتياطي القانوني	(٩٦٦٣)	(٨١٧٣٤)
رصيد الأرباح المرحلة آخر الفترة قبل التعديل	٨٨٩٤٠٨٥	٨٠٧٣٠٧٩
تسوية الفترات سنوات سابقة : فرق ضرائب الدخل و الضريبة المؤجلة عن عام ٢٠١٣ ناتجة عن فرق سعر الضريبة (٢٥% بدلاً ٢٠%)	-	(١٤٤٤٣٣)
تسويات إيجارات سنوات سابقة	٤٢٠٦٨	-
توزيعات الأرباح	(٣٣٤٧٠٣)	
رصيد الأرباح المرحلة بعد التعديل	٨٨٩٢٢٧٠	٧٩٢٢٩٦٤

٢٠ - (الخسائر) مرتبط المتعلق :
وتمثل هذا البند فيما يلي :

البيـــــــــان	٢٠١٥/٣/٣١ جنيه مصري	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري
(٢) قيمة الإيجارة والتوزيعات :		
رصيد أول العام	٢٢٢٢٢٥٥	١٢٢٢٢٢٥٥
يضاف : مساهمة الشركة خلال الفترة	١٥٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠
يطرح : المدفوعات خلال الفترة	١٢٦٠٤	-
الإجمالي	٢٤٨٩٢٤٦١	٢٢٢٢٢٥٥

شركة أسيوط الإسلامية (مؤسسة تجارية وتنمية - شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة لقوائم الأرباح المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٢١ - إيرادات النشاط : (يشمل هذا البند فيما يلي)		
البـــــــــــيان	من ٢٠١٤/١/١ الى ٢٠١٤/٣/٣١ جنيه مصري	من ٢٠١٥/١/١ الى ٢٠١٥/٣/٣١ جنيه مصري
٢١/١ قطاع التجارة و المقاولات :		
مبيعات وحدات تامة	٣٥٤٩٤٥	-
٢١/٢ قطاع النشاط العقاري :		
حصة الشركة في إيرادات فندق الوطنية بالأمن - أسيوط	١١٨٤٦٦١	٨٠٧٨٠٥
الاجمالي	١٤٠٢٣٢٩	٨٠٧٨٠٥

٢٢ - تكاليف إيرادات النشاط : (يشمل هذا البند فيما يلي)		
البـــــــــــيان	من ٢٠١٤/١/١ الى ٢٠١٤/٣/٣١ جنيه مصري	من ٢٠١٥/١/١ الى ٢٠١٥/٣/٣١ جنيه مصري
٢٢/١ قطاع التجارة و المقاولات :		
تكلفة مبيعات الوحدات التامة	٢٠٠٢٥٠	-
٢٢/٢ قطاع النشاط العقاري :		
اهلاكات الأصول الثابتة للفندق الوطنية بالأمن - أسيوط	١٣٣١٤٢	١٥٧١٣٥
الاجمالي	٣٣٤٣٩٢	١٥٧١٣٥

شركة أسيوط الإسلامية التجارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة لقوائم التدفق النقدي عن الفترة المالية المتتالية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٢٢ - مصروفات عمومية وإدارية (شامل هذا البند فيما يلي)	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٣/٣٠	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٣/٣١
المبـــــــــالغ	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٢٢ قطاع التجارة والمقاولات :		
أجور و مرتبات	١١٥٠٢٢	٢٢٣٣٨٥
رسوم	١٢٥٨٠٢	٧٢٠٠٠
مصروفات سيارات	٤٨١٢	٣٣٠٣
مصروفات صيانة	٥٢٢٣	٢١٩٨
الغاب	-	-
إهلاكات الأصول الثابتة	١٢٨٨٥	١٦٥٣٧
كهرباء وتليفون و مياه ومطبوعات	٦٠٩٥	٦١٠٢
مصروفات تأمين	٤٨٩	٦٣٠
ضريبة عقارية	-	٣٩٤
مصروفات بنكية	٣٣٩	٣٣٤
نقل وانتقال	٦٠٠	٥٤٠
ترحلات	-	-
مصروفات زراعية	-	-
مصروفات صيانة عنابر الرطبية	-	-
مصروفات أخرى	١٦١٨	٢٢٢
الإجمالي	٢٨٠٢٢٨	٣٣٩٧٤٨

٢٦ - إيرادات متنوعة (شامل هذا البند فيما يلي)	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٣/٣١	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٣/٣١
المبـــــــــالغ	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٦٦ قطاع التجارة والمقاولات :		
إيجار بنك التجارة المصرفية	١٢٣٧٥	٦٠٩٣٨
إيجار مطعم كنتاكي	٣٠٠٠٠	٣٠٠٠٠
إيجار مؤسسة مصر الخير	١٥٠٠٠	١٥٠٠٠
إيجار محلات بجزوم لنراج الرطبية	٢٥٥٤	٩٦٠٠
إيجار عنابر الرطبية	٨٩٦٢٥	١٩٥٨٨
إيجار محلات بحوش الرطبية	٨٦٠٠	-
إيجار استراحة	-	-
إيرادات زراعية	-	-
إيرادات أخرى	-	-
الإجمالي	١٨٩١٧٠	١٦٠٨٩٦

شركة أسيوط الإسلامية التجارية والتنمية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة لقوائم الدخل الدورى عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٥

٣٠ - أرباح (خسائر) تقييم استثمارات بغرض المتاجرة :
وتمثل هذا البند فيما يلى :

البيـــــــان	من ٢٠١٥/١/١ الى ٢٠١٥/٣/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٤/١/١ الى ٢٠١٤/٣/٣١ جنيه مصرى
أرباح بيع أوراق مالية مقيدة بالبورصة	-	٣١٨٥
الاجمالى	-	٣١٨٥

٣١ - أرباح (خسائر) إعادة تقييم استثمارات بغرض المتاجرة
وتمثل هذا البند فيما يلى :

البيـــــــان	من ٢٠١٥/١/١ الى ٢٠١٥/٣/٣١ جنيه مصرى	من ٢٠١٤/١/١ الى ٢٠١٤/٣/٣١ جنيه مصرى
أرباح (خسائر) إعادة تقييم استثمارات بغرض المتاجرة مقيدة بالبورصة	١١٢٧٥١	(١٢٣٣٣)
الاجمالى	١١٢٧٥١	(١٢٣٣٣)

٣٢ - أرباح (خسائر) إعادة تقييم استثمارات الزمالة المقيدة
وتمثل هذا البند فيما يلى :

البيـــــــان	من ٢٠١٥/١/١ الى ٢٠١٥/٣/٣١ جنيه مصرى	من ٢٠١٤/١/١ الى ٢٠١٤/٣/٣١ جنيه مصرى
خسائر إعادة تقييم استثمارات شركات شقيقة مقيدة بالبورصة	(٣٠١٢٠٣)	-
الاجمالى	(٣٠١٢٠٣)	-

شركة أسيوط الإسلامية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة لقوائم التأمين المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٢٠ - ٠ قوائم دائنة :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البـــــــــــــــــان	من ٢٠١٨/١/١ الى ٢٠١٨/٣/٣١ جنيه مصري	من ٢٠١٧/١/١ الى ٢٠١٧/٣/٣١ جنيه مصري
٢٠/١ قوائم التجارة والموردين :		
عملاء مسقوفة ائرجية	-	-
ايرادات وديائع البنك المصرى الخليجى (جنيه مصرى)	-	٥٣٢٤
ايرادات وديائع البنك المصرى الخليجى (دولار امريكى)	-	-
ايرادات وديائع مصرف أبو ظبى الإسلامى	٢٠٠٠٠	-
أرباح المضاف الاستثمارى	-	-
عملاء استثمارى بتقاصر	-	-
اخرى	-	٩٠٣٢٩
٢٠/٢ قوائم دائنون متنوعون :		
ايرادات وديائع ذى الفضل	-	-
الإجمالى	٢٠٠٠٠	٩٥٦٥٣

شركة أسيوط الإسلامية (موظفة للتجارة) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٣٦ - تسوية السعر المعلن لضريبة الدخل :

البيـــــــــان	من ٢٠١٥/١/١ الى ٢٠١٥/٣/٣١ فترة معدلة	من ٢٠١٤/١/١ الى ٢٠١٤/٣/٣١ فترة مقارنة
صافى الربح المحاسبى طبقاً لقائمة الدخل	٣٧٤٤٤٢	٩٣٨٧٧٧
يضاف إلى صافى الربح المحاسبى :		
الإهلاك المحاسبى	١٦٠٦٥٨	٦٩١٢٢٣
ضريبة الدخل	١٢٣١٥٨	٢٧٣٩٦٠
الضريبة المؤجلة	١٢٠٤٣	٢٠٦٨٥٨
التبرعات غير المقبولة	-	٢٠٠٠٠
المخصصات	١٥٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠
خسائر التعامل فى الأوراق المالية	-	١٩٨٨٦
بدلات حضور مجلس الإدارة	٣٠٠٠٠	٣٥٠٠٠
إهتلاكات أخرى	-	-
يطرح من صافى الربح المحاسبى :		
الإهلاك الضريبى	(٢٨٨٨٢٠)	(١١١٩٣٦٣)
المستخدم من المخصصات	-	-
المستخدم من المخصصات	-	-
التبرعات	-	(٣٠٠٠)
الخسائر المرحلة	-	-
الإهلاءات	(١١٨٨٢١)	(٤٤٨٣٩٤)
الوعاء الضريبي	٤٩٤٦٢٠	٩١٦٦٠٢
نسبة الضريبة	٢٥ %	٢٥ %
ضريبة الدخل الفعلية	١٢٣٦٥٤	٢٢٩١٥١
يطرح		
الضريبة المستحقة على أرباح التعامل فى الأوراق المالية بواقع ١٠ %	-	٤٨٣٦
ضريبة الدخل المحملة على قائمة الدخل	١٢٣٦٥٤	٢٢٤٩٢٠

شركة أسيوط الإسلامية (مؤسسة تجارية وتنمية) شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٢- فروق الدائن الإيجارة :
(تمثل هذا البند فيما يلي)

البـــــــــان	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٥/٣/٣١ جنيه مصري
الاهلاك المتناسي	(٩٠٣٤٨)	(٩٠٣٤٨)
الاهلاك العكسي	(٢٨٨٠٢٠)	(١١١٩٣٩٣)
فرق الاهلاك	(٦٨٧٠٧٢)	(١٢٩٢٧٠٤)
سعر الضريبة	٢٥ %	٢٥ %
ضريبة الدخل المؤجلة (التزام)	(١٧٠١٧٠)	(٣٢٣٠٦٧٦)
يخص: رصيد الاقتراضات الضريبية المؤجلة أول العام	(٦٦١٩٦٠)	(٨٤٠٨٧٣)
تعويلات على رصيد أول العام	(٣٠٩١١)	(١٣٤٤٩)
رصيد الاقتراضات الضريبية المؤجلة نهاية الفترة	(٦٨٥١٧٢)	(٩٩١٩٢٠)

وتتمثل الاقتراضات الضريبية المؤجلة فيما يلي :

البـــــــــان	٢٠١٤/٣/٣١ جنيه مصري	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري
عام ٢٠٠٨ - التزام	(١١٢٥)	(١١٢٥)
عام ٢٠٠٩ - أصل	٦١٢	٦١٢
عام ٢٠٠٩ - أصل	١٠٠٧	١٠٠٧
عام ٢٠٠٩ - التزام	(٢٥٠)	(٢٥٠)
عام ٢٠٠٩ - التزام	(٧٩٢٧٥)	(٧٩٢٧٥)
عام ٢٠١٠ - التزام	(١٧٠٣١٦)	(١٧٠٣١٦)
عام ٢٠١١ - التزام	(١٣٠٨٥٨)	(١٣٠٨٥٨)
عام٢٠١٢- التزام	(١٠٨٠٤٥)	(١٠٨٠٤٥)
عام٢٠١٣التزام (بعد التعديل)	(٦٧٢٤٣)	(٦٧٢٤٣)
عام٢٠١٤التزام	(٦٦٦٥٧)	(١٠٢٨٢٨)
عام٢٠١٥التزام	(٣٥١٠٣)	-
ايصالي الاقتراضات الضريبية المؤجلة	(٦٨٥١٧٢)	(٩٩١٩٢٠)

شركة أسيوط الإسلامية التجارية (تجارية واقتصية) شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٣ - الملكية العقارية :

(١/٣) عقارات الإدارة :

الفترة من عام ١٩٨٩ حتى عام ١٩٩١ :
تم الفحص والتسوية بالضرائب المستحقة .

الفترة من عام ١٩٩٢ حتى عام ١٩٩٥ :
تم استخراج الحكم النهائي من المحكمة وجاري التسوية مع مصلحة الضرائب.

الفترة من عام ١٩٩٦ حتى عام ١٩٩٨ :
احالة للفحص .

الفترة من عام ١٩٩٩ حتى عام ٢٠٠٢:
تحت اجراءات الفحص.

الفترة من عام ٢٠٠٣ حتى عام ٢٠٠٤ :
تم الفحص وجاري الطعن بالنموذج ١٩ وتم الطعن عليهم بيع السابق له ولم يتم فحص هذه السنوات .

الفترة من عام ٢٠٠٥ حتى عام ٢٠١٣:
تم تقديم الإقرارات الضريبية الخاصة بالعقارات المذكورة و تم دفع الضرائب المستحقة من واقع الإقرارات المقدمة
وفقا لأحكام القانون رقم ٩١ لسنه ٢٠٠٥ .

(٢/٣) عقارات قيمة الأصل:
تم الفحص والسداد حتى ١٩٩٤/١٢/٣١ .
تقوم الشركة بالسداد طبقا لدفاتر الشركة شهرية و بالتقادم حتى تاريخ اعداد القوائم المالية .

(٣/٣) عقارات قيمة و التحسين (ملك صاحب الحكر):
تم الفحص و السداد حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠.
تقوم الشركة بالسداد طبقا لدفاتر الشركة قل 6316 الشهر و بالتقادم حتى تاريخ اعداد القوائم المالية .

(٤/٣) ضريبة الدمغة
تم الفحص و السداد حتى ٢٠١٠/١٢/٣١.
السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٣ لم يتم الفحص .

(٥/٣) ضريبة المرتبات :
الشركة غير خاضعة لضريبة المرتبات .

شركة أسيوط الإسلامية للتجارة الدولية للتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المتتابعة في ٣١ مارس ٢٠١٥

٢٢ الالتزامات الاجتماعية :

يتم سداد التأمينات الاجتماعية الخاصة بالشركة بالنظام على تاريخ إعداد القوائم المالية.

٢٣ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

٢٣-١ الأدوات المالية :

تشكل الأدوات المالية للشركة في الأصول والإلتزامات المالية ، والتي تمثل الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك وبعض العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى ، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة الموردين وبعض أرصدة الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى.

ويتضمن الإيضاح رقم (٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

٢٣-٢ أغراض إدارة المخاطر :

تقوم الشركة بمراقبة دوائق توزيع استحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار العوائد المرتبطة بها .

٢٣-٣ أغراض التعامل بالعملات الأجنبية :

يتمثل خطر العملة الأجنبية في التقلبات في سعر الصرف والذي يؤثر على المعاملات والتعويضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية . وفيما يلي بيان بمراكز أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي :

العملات الأجنبية	٢٠١٤/١٢/٣١ قائمة (معدلة)	٢٠١٤/١٢/٣١ قائمة (معدلة)
دولار أمريكي	٤٥٠٠٠	٥٨٠٠٠

وتعتبر هذه الأرصدة بالإيضاح رقم (٢/٢) قد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية المرصدة أعلاه باستخدام متوسط أسعار الصرف المعلنة من البنوك التي تتعامل معها الشركة في تاريخ المركز المالي.

٢٣-٤ أغراض الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في مقدرة المدينون على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر إلى حد ما محدودا نظراً لتكوين مخصص دين مشكوك في تحصيلها بقيمة المدينون المتوقعين عن السداد كما يأتي المدينوات تمثل مبلغ مالية جيدة.

٢٣-٥ أغراض السيولة :

يتمثل خطر السيولة في مقدرة الشركة على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية . و قد تنتج مخاطر السيولة من عدم بيع أصل مالي بسرعة و بقيمة تقارب قيمته العادلة .

و تقوم الشركة بإدارة السيولة من خلال التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية . و تقوم إدارة الشركة على توفير السيولة الكافية لمقابلة التزاماتها المستقبلية عند استحقاقها .

٢٣-٦ القيمة العادلة للأدوات المالية :

تمثل الأسس الكمية المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح رقم (٣) فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية في تاريخ المركز المالي .

شركة أسيوط الإسلامية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٢٢ - نصيب السهم في أرباح الفترة :

تم حساب نصيب السهم في صافي أرباح الفترة باستخدام طريقة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة و التي تم تلخيص خصائص القائمة والمقابلة ٣٢٨٥٧٣٨ سهم (بعد الأخذ في الاعتبار التوزيعات المستقبلية المقترحة كلاً من حصة أرباح للعاملين و حصة أعضاء مجلس الادارة) وذلك على النحو التالي :

البيـــــــــان	من ٢٠١٥/١/١ الى ٢٠١٥/٣/٣١	من ٢٠١٤/١/١ الى ٢٠١٤/١٢/٣١
	طبقاً لمعيار التوزيع المقترح	طبقاً لمعيار التوزيع المقترح
صافي أرباح(خسائر)الفترة بعد الضرائب	٣٥١٩٤٢	٩٣٨٧٢٧
يطرح:		
حصة أرباح للعاملين	-	-
حصة أعضاء مجلس الادارة	-	-
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة	٣٥١٩٤٢ / ٣٢٨٥٧٣٨	٩٣٨٧٢٧ / ٣٢٨٥٧٣٨
نصيب السهم في أرباح الفترة	٠,٠١٠٩	٠,٠٢٨٥

* يتم احتساب حصة العاملين في التوزيع ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة من الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ باستخدام مشروع توزيع افتراضي وذلك لاغراض احتساب نصيب السهم في أرباح الفترة فقط ، وخلال الفترة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ لا تتعدى الارباح القابلة للتوزيع النصف الاولى (٥٠ % من راس المال المدفوع و قدرها ٢٥٣٦٣٨٩ جنيها مصريا) و عليها لا توجد توزيعات خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ طبقا لنشاة رقم "٧٧" من النظام الاساسي للشركة .

* ونعنيا إلى اقتراح مجلس الإدارة التوزيع قيام بإضافة أرباح عام ٢٠١٤ إلى الأرباح المرحلة ثم يتم إعداد حساب التوزيع حيث أن الشركة لم تقرر التوزيع خلال أعوام ٢٠١١ ، ٢٠١٢ و ٢٠١٣ وتم إضافة أرباح تلك الأعوام إلى الأرباح المرحلة.

٢٣ - النقدية و ما في حكمها :

(يمثل ما تحت قيود يلي)

البيـــــــــان	من ٢٠١٥/١/١ الى ٢٠١٥/٣/٣١	من ٢٠١٤/١/١ الى ٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
النقدية بالصناديق	٨٧٢١١	٨٦٩٥٣
حسابات جارية بالبنوك	٨٩٢١٨٢	٩٩٣٦١٤
الإجمالي	٧٤٩٦٨٣	٦٨٠٩٦٧

٢٤ - الموقف ضد الشركة :

نظراً لوجود معاملات غير نقدية خلال الفترة عن الاثنى عشر شهر السابقة في ٢٠١٤/١٢/٣١ فانه تم ايضاح طبيعة المعاملات الاكثر اهمية والغير نقدية ضمن الايضاحات المتممة للقوائم المالية بصورة مقارنة لعدد ال يجتاج على حدى .

-٣٠-

شركة أسيوط الإسلامية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

(٢٤) أحداث هامة :

تعرضت منطقة العريش عقب عام ٢٠١١ ، و بالتحديد النصف الثاني من عام ٢٠١٢ لأحداث كثيرة تأثر سلباً 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 ، التزامات و القيمة الاستردادية لها و كذا نتائج الإعمال للفترات القادمة .

و لن كان من الصعب تحديد مقدار هذا التأثير في الوقت الحالي ، فأن هذا التأثير سوف يظهر في القوائم المالية المستقبلية .

و يختلف حجم التأثير وفقاً لمدى استمرار و القترة الزمنية التي ينظر عندها لتلك هذه الأحداث و تأثيرها .

رئيس مجلس الإدارة

أ / إبراهيم الشحات [illegible]

العضو المنتدب

أ / مصطفى عبد الستار مجروس