

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

"شركة مساهمة مصرية "

خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

القوائم المالية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

وتقرير مراقب الحسابات

المحتويات	الصفحة
تقرير مراقب الحسابات	—
قائمة المركز المالي المجمعة	١
قائمة الدخل المجمعة	٢
قائمة الدخل الشامل المجمعة	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة	٤
قائمة التدفقات النقدية المجمعة	٥
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة	٤٤-٦

خازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٢٢ ٢٢ ٣٥ - ٢٢ ٢٢ ٣٥ (٢٠٢)
تليفاكس : ٢٢ ٢٢ ٣٥ - ٢٢ ٢٢ ٣٥ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني : egypt@kpmg.com.eg
صندوق بريد رقم ٤٨ الأهرام

مرتفعات الاهرام
كيلو ٢٢ طريق مصر الاسكندرية الصحراوى
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدى : ١٢٥٥٦ الاهرام

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي الشركة المصرية للمنتجات السياحية

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة للشركة المصرية للمنتجات السياحية " شركة مساهمة مصرية " والمتمثلة فى قائمة المركز المالي المجمعة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وكذا القوائم المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغيرات فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

هذه القوائم المالية المجمعة مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملزمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملزمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر مسئوليتنا فى إبداء الرأي على هذه القوائم المالية فى ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الإلتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة. وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات فى القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التى تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر فى القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية فى المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التى أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التى قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

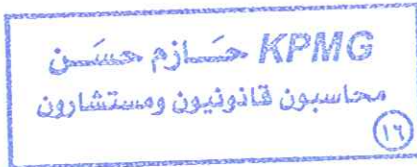
الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع للشركة المصرية للمنتجات السياحية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وعن أدائها المالي المجمع وتدفعاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

ومع عدم اعتبار ما يلي تحفظاً

كما هو مبين تفصيلاً في الإيضاح رقم (١-٣٥) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة قامت الهيئة العامة للتنمية السياحية بإخطار الشركة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١١ بقرار مجلس إدارة الهيئة بإلغاء الموافقة المبدئية الصادرة بتخصيص أرض المرحلة الثالثة من منطقة سهل حشيش (المنطقة جـ) والبالغ مساحتها ٢٠ مليون متر مربع، علماً بأن تكلفة الأعمال المنفذة بهذه المرحلة من المشروع بلغت حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٢٠٤ ٠٣٠ ٧٦ جنيه مصري، هذا وقد قامت الشركة برفع دعوى إلغاء القرار الإداري المشار إليه أعلاه والصادر من الهيئة العامة للتنمية السياحية أمام محكمة القضاء الإداري في ٢١ سبتمبر ٢٠١١ وقد قررت المحكمة إحالة الدعوى إلى هيئة المفوضين لإعداد تقرير بالرأي القانوني وبجلسة ١٨ مايو ٢٠١٥ تم حجز الدعوى للتقرير مع التصريح بتقديم المذكرات خلال أسبوعين، وقد أفاد المستشار القانوني بورود التقرير في دعوى الإلغاء بقبولها شكلاً ورفضها موضوعاً وهو تقرير استرشادي غير ملزم للمحكمة وعلي إثر ذلك تم تحديد أول جلسه للنظر في الطعن في ١٣ نوفمبر ٢٠١٧ وبذلك الجلسة قررت المحكمة التأجيل لجلسة ٦ مارس ٢٠١٨ للاطلاع علي تقرير مفوض مجلس الدولة وبهذه الجلسة تقدم المستشار القانوني بعدة طلبات للهيئة العامة للتنمية السياحية قررت علي إثرها هيئة المحكمة التأجيل لجلسة ١٢ يونيو ٢٠١٨ لإلزام هيئة التنمية السياحية بتقديم المستندات المطلوبة، وترى إدارة الشركة في ضوء تقرير مستشارها القانوني أن الدفوع المقدمة منهم تساند موقف الشركة القانوني، كما أورد المستشار القانوني في شهادته أن دعوى الإلغاء المقامة من الشركة المصرية للمنتجات السياحية ضد الهيئة العامة للتنمية السياحية مرجحة الكسب، ومن ثم لم تتضمن القوائم المالية أية تسويات قد تنتج في ذلك الشأن.

حاتم عبد المنعم منتصر
سجل مراقبي الحسابات بالهيئة العامة
للمراقبة المالية رقم (٢٢٥)
KPMG حازم حسن



القاهرة في ١٥ أبريل ٢٠١٨

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

المبالغ بالجنيه المصري

إيضاح	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/٠١/٠١
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة			
(٤)	١٠٣ ١٧٤ ٣٩٧	١٢١ ٨٦١ ٠٧٢	١٢٨ ٩٢٩ ٢٥٧
(٥)	١٤٨ ٠٤٠ ٦٥٥	١٤٥ ٩٧٧ ٨٦١	١٥٤ ٣٤٤ ٤٩٧
(٦)	١٢ ٥٣٢ ٩٢٢	١ ٦٢٤ ٧٤٦	١ ١٥٤ ٦٨٣
(١٠)	٤٧٠ ٨٥٦ ٧٧٤	٤٧٥ ٤٦٧ ٣٧١	٣٩ ١٥٠ ٥٠٠
(١٣)	٤٣ ٥٨٥ ٥٠٠	٤٦ ٧٣٣ ٧٥٠	٢٨٣ ٣٥٩ ١٨٩
	-	-	٣٥٥ ٦٩١
مجموع الأصول غير المتداولة	٧٧٨ ١٩٠ ٢٤٨	٧٩١ ٦٦٤ ٨٠٠	٦١٧ ٢٩٣ ٨١٧
الأصول المتداولة			
(٧)	٥٩٠ ٧٣٢ ٣١٦	٥٦٩ ٨٢٧ ٣٩٨	٥٢٤ ٨٣٢ ٤١٣
(٨)	٥٢٨ ١٣٤	-	-
(٩)	٢ ٧١٢ ٩٩٥	٢ ٩٤٧ ٣٧٩	٢ ٣٧١ ٤٦٠
(١٠)	٩١٣ ٦٧٤ ٨٠٦	٧٧٥ ٤٢٦ ٢٦٩	٣٢٧ ٦٠١ ٦١٦
(١١)	٣٠ ٩٥٥ ٩٦٧	٢٠ ١٥٦ ٥٠٠	٧ ٨٧٥ ١٥٩
(١٢)	١٢٢ ١١٦ ١٠٣	١٣١ ١٩٣ ٧٢٣	١٣٥ ٦٠٣ ١٣٦
	١ ٦٦٠ ٧٢٠ ٣٢١	١ ٤٩٩ ٥٥٠ ٨١٩	٩٩٨ ٢٨٣ ٧٨٤
مجموع الأصول المتداولة	٢ ٤٣٨ ٩١٠ ٥٦٩	٢ ٢٩١ ٢١٥ ٦١٩	١ ٦١٥ ٥٧٧ ٦٠١
إجمالي الأصول			
حقوق الملكية			
(١٩)	١ ٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
(٢٤)	١٤٦ ٠٥٧ ٩٠٢	١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩
	(٢٤٧ ٥١٦ ٩٥٩)	(٢٩٥ ٧٠٩ ٢٢٣)	(٣٤٥ ١٠٤ ٨١٢)
	٩٤٨ ٥٤٠ ٩٤٣	٨٨٥ ٩٥٥ ١٥٦	٨٣٦ ٥٥٩ ٥٦٧
(٣١)	(١٦ ٥٥٥ ٧٢٦)	(٢٣ ٤٣٢ ٧٢١)	٤٤ ٧٦٢ ٣٤٥
إجمالي حقوق الملكية	٩٣١ ٩٨٥ ٢١٧	٨٦٢ ٥٢٢ ٤٣٥	٨٨١ ٣٢١ ٩١٢
الإلتزامات غير المتداولة			
(٣٠)	٦٩ ٨٦٠ ٨١٩	٨٢ ٥٨٥ ٨٧٦	-
(١٧)	٦٢١ ٣١٤ ١٣٨	٦٦٦ ١٩٢ ٦٤٣	٢٧٣ ٤٦٥ ٥٣٧
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة	٦٩١ ١٧٤ ٩٥٧	٧٤٨ ٧٧٨ ٥١٩	٢٧٣ ٤٦٥ ٥٣٧
الإلتزامات المتداولة			
(١٤)	٢٩ ٢٠٨ ٢١٤	٢٨ ٣٧٤ ٣٥١	١٢ ١٣٦ ٧٦٢
(١٥)	١٧٥ ٦٧١ ٥٢٠	٩٨ ٨٧٨ ٢٨٣	٧٠ ٢٨٧ ٦٩٦
(١٦)	٢٨٢ ٤٦٧ ٤٥٣	٢٤١ ٠٨٧ ٨٥٢	١٣٩ ١٩٧ ٩٦٣
(١٧)	١٤٠ ٣١٦ ٠٩٨	١٤٥ ٤٣٧ ٧٧١	٨٣ ١٤٦ ٠٩٤
	١٦٤ ٤٠٥ ١٤٩	١٥١ ٥٣٠ ٢١٧	١٥٦ ٠٠٨ ٩٨٩
(١٨)	-	١٣ ٣١٨ ٥٠٩	١٢ ٦٤٨
(٣٠)	٢٣ ٦٨١ ٩٦١	١ ٢٨٧ ٦٨٢	-
الضريبة على الدخل	٨١٥ ٧٥٠ ٣٩٥	٦٧٩ ٩١٤ ٦٦٥	٤٦٠ ٧٩٠ ١٥٢
مجموع الإلتزامات المتداولة	٢ ٤٣٨ ٩١٠ ٥٦٩	٢ ٢٩١ ٢١٥ ٦١٩	١ ٦١٥ ٥٧٧ ٦٠١
إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات			

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) الى (٤٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المنتدب

رئيس القطاع المالي والإداري

رئيس إدارة الحسابات

أ/ أحمد أبو هندية

أ/ وائل الكنؤ

أ/ وائل ابوعلم

أ/ سيد عامر

م. م. م. م.

م. م. م. م.

م. م. م. م.

م. م. م. م.

تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

معدل	من ٢٠١٦/١/١ إلى ٢٠١٦/١٢/٣١	من ٢٠١٧/١/١ إلى ٢٠١٧/١٢/٣١	إيضاح رقم	
١٣٥.٠١٤١١٤	٢٠٦.٥٩٣٢٨٥	(٢٠)	إيرادات النشاط	
(٩٧٦٨١٣٩)	(٧٨٠.٨٤٧)	(٢٠)	مردودات مبيعات	
٤٨٨٣٣٩٢٢	٧٥٢٥٥.٧٤	(٢١)	إيراد خدمات مؤداة	
١٧٤.٠٧٩٨٩٧	٢٨١.٦٧٥١٢		إجمالي إيرادات النشاط	
(٣٨.٠٩٤٣٨٤)	(٦٣.٦٠.٠٨٢)	(٢٢)	تكلفة الحصول علي الإيراد	
١٨٠٠.٢٩٤	٢٣٦.٠٧٧	(٢٣)	رد تكلفة مبيعات	
(٩٣٣٨١٥٤٦)	(١١٥٤٠١١٩٣)	(٢٤)	تكلفة خدمات مؤداة	
(١٢٩٦٧٥٦٣٦)	(١٧٨٢٢٥١٩٨)		إجمالي تكاليف النشاط	
٤٤٤٠٤٢٦١	١٠٢٨٤٢٣١٤		مجمول الربح	
١٤٩٤٥١٤١	٦١١٣٨٢٣	(٢٥)	إيرادات أخرى	
(٣٩٤٧٨١٦٢)	(٣٠.٦٧٢٣٢٠)	(٢٦)	مصروفات بيع وتسويقية	
(٤٤٧٥٦٨٢٥)	(٤٢٦٧٦٣٩٥)	(٢٧)	مصروفات عمومية وإدارية	
(٢٤.٠٣٠.٠٠٠)	(٥١٣٥٩٣٣)	(٢٨)	مصروفات أخرى	
(٤٨٩١٥٥٨٥)	٣٠.٤٧١٤٨٩		نتائج أنشطة التشغيل	
٤٧٧٦١٢	-		فروق تقييم وثائق استثمار مقيمة بالقيمة العادلة	
١٦١٦٣٣٩٥	٣٩٩٥١٨٥١		فوائد مؤجلة مستدعاه	
٩٧٧٠٤٣٤٣	٩٩٦٣٤٦	(٢٩)	صافي إيراد (تكلفة) التمويل	
٦٥٤٢٩٧٦٥	٨٠.٤١٩٦٨٦		ربح العام قبل الضرائب	
(١٢٨٧٦٨٢)	(٢٣٦٨١٩٦١)	(٣٠)	ضريبة الدخل	
(٨٢٩٤١٥٦٧)	١٢٧٢٥.٥٧	(٣٠)	الضريبة المؤجلة	
(١٨٧٩٩٤٨٤)	٦٩٤٦٢٧٨٢		صافي ربح (خسارة) العام بعد الضرائب	
٤٩٣٩٥٥٨٩	٦٢٥٨٥٧٨٧		يوزع كما يلي:-	
(٦٨١٩٥.٠٦٦)	٦٨٧٦٩٩٥		مالكي الشركة الأم	
(١٨٧٩٩٤٧٧)	٦٩٤٦٢٧٨٢		الحقوق الغير مسيطرة / الأقلية في الشركة التابعة	

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) الى (٤٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل المجمعة عن السنة المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

المبالغ بالجنيه المصرى

معدلة	السنة المالية	السنة المالية
من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٧/١/١
إلى ٢٠١٦/١٢/٣١	إلى ٢٠١٧/١٢/٣١	إلى ٢٠١٧/١٢/٣١
(١٨ ٧٩٩ ٤٨٤)	٦٩ ٤٦٢ ٧٨٢	صافي ربح (خسارة) العام
-	-	الدخل الشامل الآخر
-	-	مجموع الدخل الشامل الآخر
(١٨ ٧٩٩ ٤٨٤)	٦٩ ٤٦٢ ٧٨٢	إجمالي الدخل الشامل عن العام
٤٩ ٣٩٥ ٥٨٩	٦٢ ٥٨٥ ٧٨٧	يوزع كما يلي:-
(٦٨ ١٩٥ ٠٦٦)	٦ ٨٧٦ ٩٩٥	مالكي الشركة الأم
(١٨ ٧٩٩ ٤٧٧)	٦٩ ٤٦٢ ٧٨٢	الحقوق الغير مسيطرة / الأقلية في الشركة التابعة

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) الى (٤٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة من السنة المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
المبالغ بالجنبة المصري

الإيضاح رقم	رأس المال المصدر والمقوع	الاحتياطي القانوني	خسائر مرحلة	حقوق مساهمي الشركة القائمة	الحقوق غير المسيطرة / الأقلية	الإجمالي
الأرصدة في ١ يناير ٢٠١٦ قبل التعديل	١.٥٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٣١.٦٦٤.٣٧٩	(٣٣٩.٠٦٤.٤٥٧)	٨٤٢.٥٩٩.٩٢٢	٤٤.٧٦٢.٣٤٥	٨٨٧.٣٦٢.٢٦٧
صافي ربح عام ٢٠١٥	-	-	-	-	-	-
تسويات على الأرباح المرحلة من عام ٢٠١٥	-	-	(٦.٠٤٠.٣٥٥)	(٦.٠٤٠.٣٥٥)	-	(٦.٠٤٠.٣٥٥)
الأرصدة في ١ يناير ٢٠١٦ بعد التعديل	١.٥٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٣١.٦٦٤.٣٧٩	(٣٤٥.١٠٤.٨١٢)	٨٣٦.٥٥٩.٥٦٧	٤٤.٧٦٢.٣٤٥	٨٨١.٣٢١.٩١٢
صافي خسائر السنة المالية المجمعة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	-	-	٧٨.٣٥٨.٩٣٦	٧٨.٣٥٨.٩٣٦	(٦٨.١٩٥.٠٦٦)	١٠.١٦٣.٨٧٠
الأرصدة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١.٥٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٣١.٦٦٤.٣٧٩	(٢٦٦.٧٤٥.٨٧٦)	٩١٤.٩١٨.٥٠٣	(٢٣.٤٣٢.٧٢١)	٨٩١.٤٨٥.٧٨٢
الأرصدة في ١ يناير ٢٠١٧	١.٥٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٣١.٦٦٤.٣٧٩	(٢٦٦.٧٤٥.٨٧٦)	٩١٤.٩١٨.٥٠٣	(٢٣.٤٣٢.٧٢١)	٨٩١.٤٨٥.٧٨٢
تسويات على الأرباح المرحلة من عام ٢٠١٦	-	-	(٢٨.٩٦٣.٣٤٧)	(٢٨.٩٦٣.٣٤٧)	-	(٢٨.٩٦٣.٣٤٧)
الأرصدة في ١ يناير ٢٠١٧ بعد التعديل	١.٥٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٣١.٦٦٤.٣٧٩	(٢٩٥.٧٠٩.٢٢٣)	٨٨٥.٩٥٥.١٥٦	(٢٣.٤٣٢.٧٢١)	٨٦٢.٥٢٢.٤٣٥
احتياطي قانوني	-	١٤.٣٩٣.٥٢٣	(١٤.٣٩٣.٥٢٣)	-	-	-
صافي ربح السنة المالية المجمعة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	-	-	٦٢.٥٨٥.٧٨٧	٦٢.٥٨٥.٧٨٧	٦.٨٧٦.٩٩٥	٦٩.٤٦٢.٧٨٢
الأرصدة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١.٥٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٤٦.٠٥٧.٩٠٢	(٢٤٧.٥١٦.٩٥٩)	٩٤٨.٥٤٠.٩٤٣	(١٦.٥٥٥.٧٢٦)	٩٣١.٩٨٥.٢١٧

الإيضاحات المرفقة من صفحة (١) إلى (٤٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

مُعدلة	السنة المالية	السنة المالية	إيضاح
٢٠١٦/١/١ من	٢٠١٧/١/١ من	٢٠١٧/١٢/٣١ إلى	رقم
٢٠١٦/١٢/٣١ حتى			
٦٥ ٤٢٩ ٧٦٥	٨٠ ٤١٩ ٦٨٦		صافي ربح (خسارة) الفترة قبل الضرائب
			تسويات
٢٤ ٤٨٠ ٤٠٥	٢١ ٧٩٨ ٥٠٠		إهلاك الأصول الثابتة والاستثمارات العقارية
٣٠ ٧٤ ٨٣٧	١ ٤٢٢ ٧٠٦		الانخفاض في قيمة أرصدة العملاء (تدعيم)
-	٢ ٧٨١ ٨١٢		الانخفاض في قيمة أرصدة المدينون (تدعيم)
(٦ ١٤١ ٤١٦)	(١ ٣٢٩ ٩٦٨)		الانخفاض في قيمة أرصدة العملاء (رد)
٤ ٦٤٠ ٨٠١	-		تسويات عملاء
(٤ ٣٨ ٥٤٨)	(٣ ٣٨ ٦٥٦)		الانخفاض في قيمة أرصدة العملاء (استخدام)
١٦ ٣١٤ ٣٦٢	٩٣١ ٤١٥		مخصص مطالبات (تدعيم)
-	(٦ ٧٥٤)		أرباح رأسمالية
(١٠ ١٢٧ ٣٧٦)	(١٧ ٧٥٤ ٨٧٢)		فوائد دائنة محصلة (أساس استحقاق)
(١٦ ١٦٣ ٣٩٥)	(٣٩ ٩٥١ ٨٥٢)		صافي فوائد موزعة مستدعاة (أساس استحقاق)
(٥٠ ٣٢٦ ٤٢٧)	٧ ١٩٩ ٤٦٣		فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية (أساس استحقاق)
٣٠ ٧٤٣ ٠٠٨	٥٥ ١٧١ ٤٨٠		
			التغير في
(٤٠ ٣١٥ ٥٤٤)	(٢٠ ٩٠٤ ٩١٩)		أعمال تحت التنفيذ
(٥٧٥ ٩١٩)	(١٠ ٩٣٠ ٣)		المخزون
(٢٠ ٤٩١ ٣٨٦)	(١٥١ ٣٥١ ٣٢٤)		عملاء وأوراق القبض
(٥ ٧٤٦ ٩٥٨)	(٥ ٢٢٩ ٩٨١)		مدينون متوعون وأرصدة مدينة أخرى
(٤ ٤٧٨ ٧٧٢)	١٢ ٨٧٤ ٩٣٢		التكاليف التقديرية لاستكمال تنمية الأراضي والوحدات المباعة
(٧٦ ٧٧٣)	(٩٧ ٥٥٢)		مخصص مطالبات (استخدام)
(٦ ٠٠٥ ٣٥٥)	٧٨ ٩٦٠ ٠٣٣		دفعات مقدمة من عملاء
٣٧ ٣٣٦ ٧٤٧	٤١ ٢٦٥ ٢٤٨		دائنون متوعون وأرصدة دائنة أخرى
٨ ٤٢٥ ٢١٩	١ ٤١٧ ٤٦٣		مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية
(١ ١٨٥ ٧٣٣)	١١ ٩٩٦ ٠٧٧		
-	٣٨٩ ٨٤٥		فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية (أساس نقدي)
(٤ ٠٣٢ ١٦٠)	(٨ ٣٠٣ ١١٧)		ضريبة الدخل المدفوعة (أساس نقدي)
(٥ ٢١٧ ٨٩٣)	٤ ٠٨٢ ٨٠٥		التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٥ ٢٢٨ ٦١٠)	(١٦ ٦٢٣ ٥٦٠)		إكتناء أصول ثابتة واستثمارات عقارية
-	١٩ ٣٨٥		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(١٩ ٧٥٢ ٩٦٣)	(٣ ٩٦٨ ٧٧١)		التغير في قيمة الواضع لاجل (أكثر من ثلاثة شهور)
(٧ ٥٨٣ ٢٥٠)	-		ودائع بالبنوك تستحق بعد عام
٧ ٦٢٥ ٥٩٥	١٦ ٧٦٢ ٢٥٩		فوائد دائنة محصلة (أساس نقدي)
(٢٤ ٩٣٩ ٢٢٨)	(٣ ٨١٠ ٦٨٧)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٥ ٩٩٤ ٧٤٥	(١٣ ٣١٨ ٥٠٩)		بنوك تمهيلات انتمائية
٥ ٩٩٤ ٧٤٥	(١٣ ٣١٨ ٥٠٩)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
(٢٤ ١٦٢ ٣٧٦)	(١٢ ٠٤٦ ٣٩١)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها
١٣٤ ١٢٨ ٢٠٦	١٠ ٩ ٩٦٥ ٨٣٠		النقدية وما في حكمها في ١ يناير
١٠ ٩ ٩٦٥ ٨٣٠	٩٦ ٩١٩ ٤٣٩		النقدية وما في حكمها في ٣١ ديسمبر

(١٢)

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٤٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

١- نبذة عن الشركة

(أ) عام

- تأسست الشركة المصرية للمنتجات السياحية - شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وتم قيدها بالسجل التجارى تحت رقم ٦٥١٤ بتاريخ ٢٤ إبريل ١٩٩٦، المدة المحددة للشركة خمسون سنة تبدأ من تاريخ قيد الشركة بالسجل التجارى، تبدأ السنة المالية للشركة فى أول يناير وتنتهى فى آخر ديسمبر من كل عام، يقع المقر الرئيسى للشركة فى سهل حشيش - الغردقة - البحر الأحمر كما يقع فرع الشركة بمحافظة القاهرة فى (٤/أ) شارع عزيز أباطة - الزمالك - القاهرة.
- يرأس مجلس إدارتها السيد الأستاذ / أحمد أبو هندية وعضو مجلس الإدارة المنتدب السيد الأستاذ / وائل الحتو.

- تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ أبريل ٢٠١٨.

(ب) غرض الشركة

ب-١ الشركة المصرية للمنتجات السياحية

غرض الشركة هو التعمير السياحى بصفة عامة وإقامة تجمع عمرانى سياحى سكنى متكامل بمنطقة سهل حشيش بمحافظة البحر الأحمر وذلك من خلال تهيئة وتجهيز الأرض ومدها بالمرافق والخدمات الأساسية اللازمة لها من محطات وشبكات لتوليد الكهرباء وتعليه المياه والصرف الصحى والطرق تمهيداً لتخصيصها لتنفيذ مجموعة من المشروعات الفندقية والسياحية والسكنية والترفيهية والخدمية سواء بنفسها أو بالمشاركة مع الغير أو بمعرفة الغير ، ولها أنتاج وتوزيع وبيع الطاقة الكهربائية وبيع المياه المحلاة وإدارة المنتجعات العمرانية والقرى السياحية وإنشاء محطات الخدمة وإدارتها ويجوز للشركة أن تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التى تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو الخارج.

ب-٢ شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي

غرض الشركة إقامة عدد ٣٠ شقة فندقية مكونة من ٢٠٠ غرفة بمستوى ٥ نجوم بكامل مرافقها والخدمات الترفيهية المكملة لها متمثلة فى مطاعم وكافيتريات ونادى صحى، حمامات للسباحة، ملاعب تنس وجولف وإسكواش، صالة ترفيهية وديسكو وصالة اجتماعات وأفراح وملاعب وحدائق للأطفال، مركز ترفيهى، وحدة طبية، مارينا ورياضات بحرية بجميع أنواعها.

ووفقاً لقرار الجمعية العامة الغير عاديه التى انعقدت بتاريخ ٩ مايو ٢٠١٥ تم الموافقة على تعديل غرض الشركة وتم التأشير بذلك بالسجل التجارى خلال عام ٢٠١٥ بالنص التالى:-

إنشاء وإقامة وتشغيل وإداره وبيع وإيجار الشقق الفندقية والمحللات التجارية بمستوى لا يقل عن ثلاث نجوم وحتى خمس نجوم بكامل مرافقها وكذلك إنشاء وإقامة كافه المشروعات الفندقية والسياحية بمستوى لا يقل عن ثلاث نجوم وحتى خمس نجوم بكامل مرافقها والخدمات الترفيهية والأنشطة المكملة لها وإنشاء وتملك وإدارة مارينا بحرية ومحطات تموين الوقود للسيارات والوحدات البحرية وإدارتها وتملك وتشغيل وحدات بحرية ويخوت السفارى ومراكز للألعاب والأنشطة المائية والبحرية بجميع أنواعها كذلك أقامه وإداره المنشآت الفندقية والقرى السياحية لحساب الشركة أو للغير وأقامه وتملك القرى والفنادق والمنتجعات والمركز التجارية المحلية والعالمية ذات المستوى السياحى واعمال الترويج والتشيط السياحى بما فى ذلك سياحة المؤتمرات وإقامة وبيع المشروعات العقارية لحسابها ولحساب الغير وشراء وإستئجار وتعمير الأراضى سواء بالبناء أو بأى طريقة أخرى - ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التى تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو فى الخارج كما يجوز لها ان تندمج فى الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية. وتمتلك الشركة المصرية للمنتجات السياحية نسبة ٧٨,٤٣٪ من شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي.

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

الشركة مقيدة بالجدول الرسمي ببورصة الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

١-٢ أسس الإعداد

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد هذه القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية.

ب- أسس القياس

أعدت هذه القوائم المالية طبقاً لأساس التكلفة التاريخية.

ج- عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة وشركاتها التابعة.

د- استخدام التقديرات والافتراضات

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.

- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

قياس القيم العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.

- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه-أسلوب التدفقات النقدية المخصومة-أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.

- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المطبقة بطريقة ثابتة خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية المجمعة:-

١-٣ أسس تجميع القوائم المالية للمجموعة

تتضمن القوائم المالية المجمعة للمجموعة (المرفقة) كافة أرصدة الأصول والالتزامات وكذا نتائج أعمال الشركة المصرية للمنتجات السياحية (الشركة القابضة) وكافة الشركات التابعة لها.

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

- وفيما يلي الأسس التي تم أتباعها لأغراض التجميع
- تتم المحاسبة عن تجميع الأعمال داخل المجموعة باستخدام طريقة الاقتناء وذلك عند انتقال السيطرة للمجموعة.
 - كما يتم قياس كلا من المقابل المادى المحول وكذا صافى قيم الأصول المقتناة القابلة للتحديد عند عملية الاقتناء بالقيمة العادلة.
 - ويتم إجراء اختبار الاضمحلال سنوياً للشهرة الناتجة من عملية. وأية أرباح ناتجة من عملية شراء تفاوضية يتم الاعتراف بها فوراً فى الأرباح أو الخسائر.
 - ويتم معالجة التكاليف المتعلقة بالاقتناء كمصروف فى الفترات التى يتم فيها تحمل التكاليف واستلام الخدمات باستثناء واحد وهو إصدار الأوراق المالية مقابل المديونية أو حقوق الملكية.
- لا يتضمن المقابل المادى المحول المبالغ المدفوعة لتسوية علاقات قائمة سابقاً بين المنشأة المقتنية والمقتناة وعادة ما يتم الاعتراف بهذه المبالغ فى الأرباح أو الخسائر.

يتم قياس المقابل المادى المحتمل بالقيمة العادلة فى تاريخ الاقتناء وفى حالة ان الإلتزام بدفع المقابل المحتمل استوفى الشروط المحددة لتعريف أداة حقوق الملكية يتم تبويبه ضمن حقوق الملكية ولا يتم إعادة قياسه وتتم معالجة التسوية اللاحقة له ضمن حقوق الملكية ، بخلاف ما سبق فإن أى مقابل مادى محتمل آخر يتم إعادة قياسه بالقيمة العادلة فى تاريخ إعداد القوائم المالية مع الاعتراف باى تغيرات فى القيمة العادلة ضمن الأرباح والخسائر.

الشركات التابعة

الشركات التابعة هى الشركات التى تسيطر عليها المجموعة وتسيطر المجموعة على المنشأة المستثمر فيها عندما تتعرض أو يحق لها عوائد متغيرة من خلال مشاركتها وقدرتها فى التأثير على العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها.

تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة التى تسيطر عليها بدءاً من تاريخ السيطرة حتى تاريخ فقد السيطرة.

الحقوق غير المسيطرة

يتم قياس الحقوق غير المسيطرة بنسبتها فى القيم المعترف بها فى صافى الأصول القابلة للتحديد فى المنشأة المقتناة. التغيرات فى حقوق ملكية المجموعة فى شركاتها التابعة والتى لا تؤدي إلى فقد السيطرة يتم المحاسبة عليها كمعاملات بين أصحاب حقوق الملكية.

فقد السيطرة

عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة فإنها تستبعد الأصول والإلتزامات والحقوق غير المسيطرة وبنود الدخل الشامل الآخر الخاصة بها. مع الاعتراف باى أرباح أو خسائر ناتجة عن فقد السيطرة ضمن الأرباح أو الخسائر ويتم الاعتراف باى استثمارات متبقية فى الشركة التابعة سابقاً بالقيمة العادلة عند فقد السيطرة.

استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

- تتكون الاستثمارات التى يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية من الحصص فى شركات شقيقة ومشروعات مشتركة. وليس له حقوق فى الأصول والتعهدات بالإلتزامات المرتبطة بالترتيب.
- الشركات الشقيقة هى الشركات التى يكون للمجموعة فيها نفوذ مؤثر على السياسات المالية والتشغيلية ولكنه لا يمتد إلى كونه سيطرة أو مشروع مشترك.
- المشروع المشترك هو ترتيب مشترك يكون للمجموعة فيه سيطرة مشتركة وحقوق فى صافى الأصول المرتبطة بالترتيب.

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

- يتم المحاسبة عن حصص الاستثمارات في الشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية بحيث يتم الاعتراف الأولى بالتكلفة متضمناً التكاليف المرتبطة بعملية الاقتناء ويتم القياس اللاحق في القوائم المالية المجمعة بزيادة أو تخفيض القيمة الدفترية للاستثمار بنصيب المجموعة في الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الآخر في الشركة المستثمر فيها.

الاستبعادات من القوائم المالية المجمعة

- يتم استبعاد كلا من الأرصدة والعمليات المتبادلة بين المجموعة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين المجموعة.
- يتم استبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة من التعامل مع استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية بما يعادل حصة المجموعة فيها. كما يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة المتبعة في الأرباح غير المحققة إلا إذا كانت المعاملة تعطى مؤشراً لاضمحلال قيمة الأصل المحول.

٢-٣ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية:

- يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل الخاصة بالشركة بسعر الصرف في تواريخ المعاملات.
- ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية لعملة التعامل بسعر الصرف في تاريخ إعداد القوائم المالية.
- يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.
- يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة.
- وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق ترجمة العملة في الأرباح أو الخسائر، وباستثناء، فروق الترجمة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الآخر:-
- الاستثمارات المتاحة للبيع في أدوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال، حيث يتم إعادة تبويب فروق الترجمة بنود الدخل الشامل الآخر إلى الأرباح أو الخسائر).
- الالتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافي الاستثمار في نشاط أجنبي ما دامت التغطية فعالة.
- أدوات التغطية المستخدمة في خطر التدفقات النقدية ما دامت التغطية فعالة.

٣-٣ الأصول الثابتة والإهلاك

أ- الاعتراف والقياس الأولى

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك (٣-٣ ج) وخسائر الاضمحلال (٣-١٤).
تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل. بالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم اقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.
يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

ب- التكاليف اللاحقة على الإقضاء

تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة إحلال جزء أو مكون من مكونات تلك الأصول عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية كنتيجة لإنفاق تلك التكلفة وكذلك يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.

ج- الإهلاك

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة. لا يتم إهلاك الأراضي. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة لتلك الأصول:-

مبانى	من ٣٠ - ٥٠ سنة
آلات ومعدات	من ٥ إلى ١٠ سنوات
أثاث ومفروشات	من ٣ إلى ١٦ سنوات
وسائل نقل وانتقال	٥ سنوات
أجهزة كمبيوتر	من ٣ إلى ٥ سنوات
محطات التحلية والصرف والمعالجة	
أعمال إنشائية	٣٠ سنة
أعمال ميكانيكية	١٠ سنوات
خزان المياه	٣٠ سنة
المخازن	٣٠ سنة
الشبكات والمرافق	١٠ سنوات
الرصيف البحري	٢٥ سنة
مطعم الشاطئ	١٠ سنوات

- هذا وتقوم الشركة بإعادة النظر فى الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة بصفة دورية مرة على الأقل عند نهاية كل سنة مالية.

٣-٤ الاستثمارات العقارية

تتمثل الاستثمارات العقارية فى الأراضي المحتفظ بها وجرى أعداد مخطط إستخدامها أو المحتفظ بها لبيعها على المدى الطويل وكذلك الأراضي والمباني المؤجرة (إيجار تشغيلي) للغير. ويتم قياس الاستثمارات العقارية أولاً بالتكلفة ، ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك وخسائر الاضمحلال المجمعة ، ويتم تسجيل مصروف الإهلاك وخسائر الاضمحلال بالأرباح أو الخسائر.

يتم إهلاك الاستثمار العقارى وفقاً لطريقه القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل بند من بنود الاستثمار العقارى ، ولا يتم إهلاك الأراضي. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة:-

العمر الإنتاجي المقدر

بالسنوات

٤٠ سنة

٥ سنوات

١٠ سنوات

مبانى وإنشاءات

ملحقات المباني والإنشاءات

أعمال التكييف والمحولات ولوح الكهرباء

المساعد

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

٥-٣ المشروعات تحت التنفيذ

القياس الأولي: يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة، تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى حالته التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أفتى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام في الغرض الذي تم اقتنائها من أجله. ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ في تاريخ قائمة المركز المالي بالتكلفة مخصصاً منها خسائر الاضمحلال - إن وجدت (إيضاح ٣-١٤).

٦-٣ الاستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة

يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة بالرجوع إلى القيمة السوقية المعلنة لتلك الاستثمارات في تاريخ القوائم المالية، وتثبت الفروق الناتجة عن إعادة التقييم بقائمة الدخل.

٧-٣ المخزون

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. تتمثل القيمة البيعية في سعر البيع المقدر خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام ومصروفات البيع ويتم تسعير المنصرف من المخزون باستخدام طريقة متوسط السعر المرجح وتتضمن التكلفة كافة التكاليف التي تتحملها الشركة للشراء وللوصول بالمخزون إلى موقعة وحالته الراهنة.

٨-٣ أعمال تحت التنفيذ

القياس الأولي: يتم إثبات الأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة، وتتضمن كافة التكاليف الفعلية الخاصة بقيمة الأرض والنفقات المباشرة وغير المباشرة اللازمة لاستكمال تهيئة وتجهيز الأرض ومدها بالمرافق والخدمات الأساسية اللازمة لها وتدرج تلك التكلفة في حساب أعمال تحت التنفيذ وعند البيع يتم تسوية نصيب الأرض المبيعة من تكلفة أعمال التنفيذ بخصم قيمة تلك التكلفة وفقاً للتكلفة الفعلية للمتر المباع من حساب التكاليف الفعلية، وتثبت قيمة الأعمال تحت التنفيذ بقائمة المركز المالي بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

٩-٣ التكلفة التقديرية لتنمية الأراضي المبيعة

القياس الأولي: تثبت مبدئياً بقيمة التكلفة التقديرية للأراضي المبيعة وفقاً لنصيب المتر المباع من التكلفة التقديرية الإجمالية لتنمية وترفيق الأراضي المخطط بيعها وفق المخطط العام للمشروع وذلك لكل مرحلة على حدة، ويتم تسويتها لاحقاً بنصيب مساحات الأرض المبيعة من تكلفة أعمال التنفيذ الفعلية لكل مرحلة وفقاً لنصيب المتر المباع من التكلفة الفعلية لأعمال تنمية الأراضي (إيضاح ٣-٨) وذلك للوصول لباقي تكلفة إنجاز كامل أعمال التنمية والمرافق الخاصة بالأرض المبيعة لكل مرحلة على حدة، ويتم إعادة دراسة التكلفة التقديرية في ضوء الدراسة الفنية لإجمالي التكلفة التقديرية المعدة سنوياً وذلك لكل مرحلة من مراحل المشروع والمعدة من استشاري المشروع، ويتم تسوية فروق إعادة التقدير على قائمة الدخل.

١٠-٣ العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى قصيرة الأجل بالقيمة الاسمية مخصصاً منها قيمة المبالغ المتوقعة عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء والمدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها، هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة مخصصاً منها خسائر الاضمحلال (إيضاح ٣-١٤)، ويتم قياس العملاء طويلة الأجل بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة والتي يتم حسابها باستخدام معدل العائد الفعلي.

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

٣-١١ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة.

٣-١٢ النقدية وما فى حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما فى حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع تحت الطلب وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التى يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملاً لنظام إدارة الأموال بالشركة.

٣-١٣ الأدوات المالية

- تقوم المجموعة بتبويب الأصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: أصول مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ، استثمارات محفظة بها حتى تاريخ الاستحقاق ، قروض ومديونيات ، وأصول مالية متاحة للبيع.
- تقوم المجموعة بتبويب الإلتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: إلتزامات مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفئة إلتزامات مالية أخرى.

١- الأصول المالية والإلتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد:

تقوم المجموعة بالاعتراف الأولى بالقروض والمديونيات وأدوات الدين المصدرة فى تاريخ نشأتها، جميع الأصول المالية والإلتزامات المالية الأخرى يتم الاعتراف بهم اوليا فى تاريخ المعاملة عندما تصبح الشركة طرفا فى الاحكام التعاقدية للأداة المالية.

تقوم المجموعة باستبعاد الأصل المالى عندما تنتهى فترة سريان الحق التعاقدى فى الحصول على تدفقات نقدية من الأصل المالى، أو قامت بتحويل الحق التعاقدى لاستلام التدفقات النقدية من الأصل المالى فى معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالى بصورة جوهرية. أو إذا لم تقم الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالى ولم تحتفظ المجموعة بالسيطرة على الأصل المحول، على ان تعترف فقط كأصل أو إلتزام بالنتائج عن الحقوق أو الإلتزامات الناشئة أو المحفظة بها عند التحويل.

تستبعد المجموعة الإلتزام المالى عندما ينتهى اما بالتخلص منه أو الغائه أو انتهاء مدته الواردة بالعقد.

يتم عمل مقاصة بين أصل مالى وإلتزام مالى وعرض صافى المقاصة فى قائمة المركز المالى عندما، وفقط عندما تمتلك المجموعة حالياً الحق القانونى القابل للنفاد لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية إما لإجراء التسوية على اساس صافى المبالغ أو الاعتراف بالأصل وتسوية الإلتزام فى ان واحد.

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

٢- الأصول المالية غير المشتقة - القياس:

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

يتم تبويب الأصل المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الأولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها . تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه أي عوائد أو توزيعات أرباح أسهم في الأرباح أو الخسائر .

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي . بعد الاعتراف الأولي ، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية .

القروض والمديونيات:

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي . بعد الاعتراف الأولي ، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية .

الأصول المالية المتاحة للبيع:

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي . بعد الاعتراف الأولي ، يتم قياسها بالقيمة العادلة ، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال واثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة ، وعن استبعاد هذه الأصول يتم إعادة تبويب الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا إلى الأرباح أو الخسائر .

٣- الإلتزامات المالية غير المشتقة - القياس:

يتم تبويب الإلتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر اذا تم تبويبه كإلتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الأولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الإلتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح .

أو الخسائر عند تكبدها ، تقاس الإلتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه أي مصروف فوائد في الأرباح أو الخسائر .

الإلتزامات المالية غير المشتقة الاخر يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة مخصصا منها أي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الإلتزام . بعد الاعتراف الأولي ، يتم قياس هذه الإلتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية .

٤- الأدوات المالية المشتقة ومحاسبة التغطية:

تحتفظ المجموعة بأدوات مالية مشتقة لتغطية تعرضها لمخاطر اسعار الصرف ومخاطر اسعار الفائدة . يتم فصل المشتقات الضمنية عن العقد الأصلي والمحاسبة عنها منفصلة فقط في حالة توافر شروط محددة .

المشتقات يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بتكاليف المعاملة ذات العلاقة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها . بعد الاعتراف الأولي يتم قياس المشتقات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأي تغير في القيمة العادلة في الأرباح أو الخسائر .

تغطية مخاطر التدفقات النقدية:

عندما يتم تحديد مشنق كاداه لتغطية مخاطر التدفقات النقدية. يتم الاعتراف بالجزء الفعال من التغير في القيمة العادلة للمشنق في بنود الدخل الشامل الآخر. ويتم تجميعها في احتياطي تغطية المخاطر. أي جزء غير فعال من التغير في القيمة العادلة يتم الاعتراف به مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر.

القيمة المجمعة في حقوق الملكية يتم الاحتفاظ بها في بنود الدخل الشامل الآخر ويتم إعادة نبويها ضمن الأرباح أو الخسائر في نفس الفترة أو الفترات التي تؤثر فيها التدفقات النقدية المتنبئ بها المغطاة على الأرباح أو الخسائر أو يؤثر البند المغطى على الأرباح أو الخسائر.

إذا أصبحت المعاملة المتوقعة غير متوقعة الحدوث، أو التغطية غير مستوفية لشروط محاسبة التغطية، أو انتهى أجل أو تم بيع أو فسخ أداة التغطية أو ممارسة الحق المرتبط بها يتم التوقف بأثر مستقبلي عن محاسبة التغطية. إذا أصبحت المعاملة المتوقعة غير متوقعة الحدوث يتم الاعتراف ضمن الأرباح أو الخسائر بأية أرباح أو خسائر مجمعة ذات صلة على أداة التغطية.

٣-١٤ الإضمحلال:

١- الأصول المالية غير المشتقة:

الأصول المالية غير المبوبة كمقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بما في ذلك الحصص التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية تقوم الشركة في تاريخ نهاية كل فترة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال في قيمة الأصل.

تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الأصل:

- أخفاق أو التأخر في السداد بواسطة مدين.
- إعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن المجموعة لتقبلها في ظروف أخرى.
- مؤشرات على إفلاس المدين أو المصدر.
- التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين أو المصدرين.
- اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.
- وجود بيانات واضحة تشير إلى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الأصول المالية.

بالنسبة للاستثمار في أداة حقوق ملكية ، تتضمن الأدلة الموضوعية على الإضمحلال الانخفاض الهام أو المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة. وتعتبر الشركة أن الانخفاض بنسبة ٢٠٪ هام وإن مدة تسعة أشهر يعتبر مستمر.

الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة:

- تقوم المجموعة بتقدير ما إذا كان هناك أدلة موضوعية على حدوث اضمحلال في قيمة هذه الأصول منفردة أو على المستوى المجمع. كل الأصول التي تمثل أهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للاضمحلال منفردة ، وفي حالة عدم وجود أدلة على اضمحلال هذه الأصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن أي اضمحلال في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الأصول المنفردة. الأصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبيا يتم تقييمها مجمعة بشأن أي اضمحلال في القيمة. لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الأصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معا.

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

- عند تقييم الاضمحلال على المستوى المجمع للأصول تستخدم المجموعة المعلومات التاريخية عن توقيتات استرداد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال وقيمة الخسائر المتكبدة ، وتقوم بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية توضح ان الخسائر الفعالة من الأرجح ان تكون أكثر أو أقل من المتوقعة بالمؤشرات التاريخية.
- يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الاصلى الخاص بالأصل المالى. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة فى الأرباح أو الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال إستخدام حساب مخصص اضمحلال.
- إذا اعتبرت المجموعة انه لا يوجد احتمالات حقيقيه لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الاصل فانه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة.
- إذا انخفضت لاحقا قيمة خسارة الاضمحلال وأمكن ربط هذا الانخفاض بشكل موضوعى مع حدث يقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة ، عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة المعترف بها من قبل من خلال الأرباح أو الخسائر.

الاصول المالية المتاحة للبيع:

- يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال فى الاصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التى تم الاعتراف بها سابقا ضمن بنود الدخل الشامل الاخر والمجمعة فى احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها فى الأرباح أو الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به فى الأرباح أو الخسائر الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافى بعد اى استهلاك أو سداد اى من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوما منها اية خسارة فى اضمحلال القيمة لهذا الاصل المالى سبق الاعتراف بها فى الأرباح أو الخسائر .
- عند زيادة القيمة العادلة لاداء دين مبوبة كمناحة للبيع فى ايه فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة فى الأرباح أو الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه فى الأرباح أو الخسائر .
- لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها فى الأرباح أو الخسائر بالنسبة لأى استثمار فى اداة حقوق ملكية مبوب كمناح للبيع فى الأرباح أو الخسائر .

الاستثمارات التى يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية:

- تقاس خسائر الاضمحلال فى استثمار مالى يتم المحاسبة عنه بطريقة حقوق الملكية بمقارنة قيمته الدفترية بالقيمة القابلة للاسترداد ، ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال فى الأرباح أو الخسائر ويتم عكس خسارة الاضمحلال عند حدوث تغيرات تفضيلية فى التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الاستردادية.

٢- الأصول غير المالية:

- فى تاريخ نهاية كل فترة مالية ، تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للمجموعة (بخلاف الاصول الحيوية ، الاستثمارات العقارية ، المخزون ، والاصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الامر كذلك تقوم المجموعة بعمل تقدير للقيمة الإستردادية للأصل. يتم اجراء اختبار الاضمحلال للشهرة سنويا.

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

- لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معا إلى أصغر مجموعة أصول تتضمن الأصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلية من الاستعمال المستمر ومستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلية من الأصول الأخرى أو مجموعات الأصول -وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الأعمال على الوحدات التي تولد النقد أو مجموعات هذه الوحدات لدى المجموعة المقنتية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.
- القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع أو قيمته الإستخدامية أيهما أكبر ، القيمة الإستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل أو وحدة توليد النقد.
- يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية.
- يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال في الأرباح أو الخسائر. ويتم توزيعها أولا لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد ، ثم تخفيض الأصول الأخرى للوحدة بالتناسب على أساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.
- لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن اضمحلال قيمة الشهرة في فترة لاحقة. بالنسبة للأصول الأخرى ، يتم عكس خسائر اضمحلال إلى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

٣-١٥ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام قانوني قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام ، وإذا كان التأثير هاما فأنة يتم تقدير قيمة المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائما ، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ قائمة المركز المالي وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

٣-١٦ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

٣-١٧ نظام معاشات العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومية لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية يساهم العاملين وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور. يقتصر إلتزام الشركة على قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة لقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

٣-١٨ تحقق الإيراد

- إيرادات النشاط

يتم الاعتراف بالإيراد عندما تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية للملكية إلى المشتري، وألا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة، وأن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق، وأن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى الشركة، وإمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها الشركة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.

وعليه يتم إثبات مبيعات الأراضي عند انتقال المخاطر والعوائد الأساسية للملكية إلى المشتري وبناء على محضر التسليم وفي ضوء شروط التعاقد والتي يتم بموجبها سداد المقابل على أقساط ويتم الاعتراف بسعر البيع النقدي (بدون العائد) كإيراد في تاريخ البيع. ويتم تحديد سعر البيع النقدي بخضم الأقساط المستحقة باستخدام معدل خصم مناسب ويظهر الفرق بين إجمالي سعر البيع والسعر النقدي مخصوماً من قيمة أرصدة العملاء ويتم الاعتراف به كإيراد على مدار فترة استحقاقه.

وكذا في حالة بيع وحدات (شقق/ فيلات) فيتم الاعتراف بالإيراد عند انتقال المخاطر والعوائد إلى المشتري، وبناء على محضر التسليم إلى المشتري وفي ضوء شروط التعاقد.

بالنسبة لإيرادات الوحدات المملوكة للشركة التابعة يتحقق إيرادات المطعم المملوك للشركة التابعة بمجرد تقديم الخدمة إلى رواد المطعم، كما يتحقق الإيراد الخاص بإيجارات الشقق الفندقية والمحلات وفقاً لأساس الاستحقاق.

- إيرادات التوزيعات

يتم إثبات إيرادات التوزيعات بقائمة الدخل، وذلك حينما ينشأ الحق للشركة في استلام توزيعات أرباح من الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء.

٣-١٩ المصروفات

يتم إثبات المصروفات وفقاً لأساس الاستحقاق.

٣-٢٠ الإيرادات والتكاليف التمويلية

تتضمن الإيرادات والتكاليف التمويلية للشركة الآتي:

- الفوائد الدائنة
- الفوائد المدينة
- توزيعات أرباح
- صافي ربح أو خسارة استبعاد الأصول المالية المتاحة للبيع
- صافي ربح أو خسارة الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
- أرباح أو خسائر فروق عملة الأصول والالتزامات المالية
- خسائر القيمة العادلة للمقابل المحتمل المبوب كإلتزام مالي
- خسائر اضمحلال الأصول المالية بخلاف العملاء
- صافي أرباح أو خسائر أدوات التغطية المعترف بها في الأرباح أو الخسائر
- إعادة تبويب صافي الأرباح المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة والمدينة باستخدام معدل سعر الفائدة الفعلي.

٢-٢١ ضرائب الدخل

يتم الاعتراف بالضريبة الجارية وبالضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصروف في أرباح أو خسائر الفترة ، فيما عدا الحالات التي تنشأ فيها الضريبة من عملية أو حدث يعترف به - في نفس الفترة أو في فترة مختلفة - خارج الأرباح أو الخسائر سواء في الدخل الشامل الآخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال.

(أ) ضريبة الدخل الجارية

يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترة السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالإلتزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفترة السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تقاس قيم الإلتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة بالقيمة المتوقعة سدادها إلى (استردادها من) الإدارة الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (قوانين الضرائب) السارية أو في سبيلها لأن تصدر في تاريخ نهاية الفترة المالية. تخضع توزيعات الأرباح للضريبة كجزء من الضريبة الجارية. لا يتم عمل مقاصد للأصول والإلتزامات الضريبية إلا عند استيفاء شروط معينة.

(ب) الضرائب المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبي للأصول والإلتزامات والأساس الضريبي لتلك الأصول والإلتزامات. يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا ما يلي:

- الاعتراف الأولي بالشهرة،
- أو الاعتراف الأولي بالأصل أو الإلتزام للعملية التي:
- (١) ليست تجميع الأعمال.
- و(٢) لا تؤثر على صافي الربح المحاسبي ولا على الربح الضريبي (الخسارة الضريبية).
- الفروق المؤقتة المرتبطة باستثمارات في شركات تابعة وشركات شقيقة وحصص في مشروعات مشتركة إلى المدى الذي يمكن فيه السيطرة على توقيت عكس تلك الفروق المؤقتة ومن المرجح أن مثل هذه الفروق لن يتم عكسها في المستقبل المنظور.

يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق في الخصم الضريبي غير المستخدم والفروق المؤقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خطة العمل المستقبلية للشركة. يتم إعادة تقدير موقف الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في نهاية كل فترة مالية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم تعترف بها من قبل إلى المدى الذي أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل.

يتم قياس الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضرائب المتوقعة تطبيقها عند تحقق الفروق المؤقتة وذلك باستخدام أسعار الضريبة السارية أو التي في سبيلها لأن تصدر.

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

عند قياس الضريبة المؤجلة في نهاية الفترة المالية يتم الأخذ في الاعتبار الآثار الضريبية للإجراءات التي تتبعها الشركة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها وإلتزاماتها.
لا يتم عمل مقاصة للأصول والإلتزامات الضريبية إلا عند استيفاء شروط معينة.

٢٢-٣ شراء أسهم رأس المال

يتم إثبات قيمة المدفوع لشراء أسهم رأس مال الشركة ضمن حقوق الملكية كتغير في حقوق الملكية بما في ذلك التكاليف المتعلقة بالشراء. يتم تبويب الأسهم المشتراه كأسهم خزينة ويتم عرضها مخصومة من إجمالي حقوق الملكية.

٢٣-٣ التوزيعات

يتم إثبات التوزيعات كإلتزامات في الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع.

٢٤-٣ النصيب الأساسي للسهم في الأرباح

يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم العادي في الأرباح بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالشركة القابضة عن مساهمتها في رأس مال الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام. وقد تم تطبيق الفقرة (٤) من المعيار المحاسبي رقم (٢٢) الخاص " نصيب السهم في الأرباح " وتم الإفصاح عن نصيب السهم في القوائم المالية المستقلة.

الشركة المصرية للتبذعات السياحية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٥- استثمارات عقارية

الإجمالي	المحولات والبيع الكوربتية	مصادر	تكيف	مباقي	* أرضي	
١٦٧ ٥٥٦ ٩٧٦	٢ ٠٧٢ ٥٣٤	٨٥٩ ٣٥٥	٩ ٣٨١ ٩٧٣	٣٧ ٣٦٥ ٤٣٩	١١٧ ٨٧٧ ١٧٥	التكلفة ٢٠١٦/١/١
١٧٢ ٥٠٨	-	-	-	١٧٢ ٥٠٨	-	إضافات الملم
(١ ١١٥ ٦٩١)	-	-	(٨٢ ١٦٩)	-	(١ ٠٣٣ ٥٢٢)	استبعادات الملم
(٤ ٦٧٩ ٤٤١)	-	-	-	-	(٤ ٦٧٩ ٤٤١)	المحول إلى أعمال تحت التنفيذ
١٦٢ ٤٣٤ ٣٥٢	٢ ٠٧٢ ٥٣٤	٨٥٩ ٣٥٥	٩ ٢٩٩ ٨٠٤	٣٨ ٠٣٧ ٩٤٧	١١٢ ١٦٤ ٧١٢	التكلفة في ٢٠١٦/٢/٣١
١٦٢ ٤٣٤ ٣٥٢	٢ ٠٧٢ ٥٣٤	٨٥٩ ٣٥٥	٩ ٢٩٩ ٨٠٤	٣٨ ٠٣٧ ٩٤٧	١١٢ ١٦٤ ٧١٢	التكلفة في ٢٠١٧/١/١
٣ ٠٩٥ ٥٩٤	-	-	-	-	٣ ٠٩٥ ٥٩٤	إضافات الملم
(٢٠١ ٠٨٢)	-	-	(٢٠١ ٠٨٢)	-	-	استبعادات الملم
١٦٥ ٣٧٨ ٨٦٤	٢ ٠٧٢ ٥٣٤	٨٥٩ ٣٥٥	٩ ٠٩٨ ٧٢٢	٣٨ ٠٣٧ ٩٤٧	١١٥ ٢٦٠ ٣٠٦	التكلفة في ٢٠١٧/٢/٣١
١٣ ٢١٢ ٤٧٩	١ ٦٥٦ ٥٣٦	٢٤٣ ٧٤٣	٧ ٥٠٥ ٥٩٠	٣ ٧٠ ٦ ٦١٠	-	مجموع الإهلاك
٣ ٣٢٦ ١٨١	٤١٤ ٥٠٨	٨٥ ٩٣٣	١ ٨٧٦ ٣٨٣	٩٤٩ ٣٥٧	-	مجموع الإهلاك في ٢٠١٦/١/١
(٨٢ ١٦٩)	-	-	(٨٢ ١٦٩)	-	-	إهلاك الملم
١٦ ٤٥٦ ٤٩١	٢ ٠٧١ ٠٤٤	٤٢٩ ٦٧٦	٩ ٢٩٩ ٨٠٤	٤ ٦٥٥ ٩٦٧	-	مجموع الإهلاك في ٢٠١٦/٢/٣١
١٦ ٤٥٦ ٤٩١	٢ ٠٧١ ٠٤٤	٤٢٩ ٦٧٦	٩ ٢٩٩ ٨٠٤	٤ ٦٥٥ ٩٦٧	-	مجموع الإهلاك في ٢٠١٧/١/١
١ ٠٣٢ ٨٠٠	١ ٤٩٠	٨٥ ٩٣٦	-	٩٤٥ ٣٧٤	-	إهلاك الملم
(٢٠١ ٠٨٢)	-	-	(٢٠١ ٠٨٢)	-	-	مجموع إهلاك الإستهلاكات
١٧ ٢٨٨ ٢٠٩	٢ ٠٧٢ ٥٣٤	٥١٥ ٦١٢	٩ ٠٩٨ ٧٢٢	٥ ٦٠١ ٣٤١	-	مجموع الإهلاك في ٢٠١٧/٢/٣١
١٤٨ ٠٤٠ ٦٥٥	-	٢٤٣ ٧٤٣	-	٣٢ ٤٣٦ ٦٠٦	١١٥ ٢٦٠ ٣٠٦	صافي القيمة المتبقية في ٢٠١٧/٢/٣١
١٤٥ ٩٧٧ ٨٦١	١ ٤٩٠	٤٢٩ ٦٧٦	-	٣٣ ٣٨١ ٩٨٠	١١٢ ١٦٤ ٧١٢	صافي القيمة المتبقية في ٢٠١٦/٢/٣١
١٥٤ ٣٤٤ ٤٩٧	٤١٥ ٩٩٨	٥١٥ ٦١٢	١ ٨٧٦ ٣٨٣	٣٣ ٦٥٨ ٨٢٩	١١٧ ٨٧٧ ٦٧٥	صافي القيمة المتبقية في ٢٠١٦/١/١

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

٦- مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل بند مشروعات تحت التنفيذ الظاهر بقائمة المركز المالي المجمعة ضمن بند الأصول غير المتداولة فيما يلي:-

رصيد	الإضافات خلال	المحول للأصول	رصيد
٢٠١٧/١/١	العام	الثابتة	٢٠١٧/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٩٩.٠٠٠	٧٨٢.٤٤٠	-	١.٠٨١.٤٤٠
١.٢٧٣.٤٢٩	٩.٣٣١.٠٦٤	(٢١٥.٣٢٨)	١٠.٣٨٩.١٦٥
٥٢.٣١٧	١.٠١٠.٠٠٠	-	١.٠٦٢.٣١٧
١.٦٢٤.٧٤٦	١١.١٢٣.٥٠٤	(٢١٥.٣٢٨)	١٢.٥٣٢.٩٢٢

٧- أعمال تحت التنفيذ

تتمثل التكاليف الفعلية لبند أعمال تحت التنفيذ الظاهرة بقائمة المركز المالي المجمعة ضمن بند الأصول المتداولة فيما يلي:-

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
٣٩.٠٧٦.٠٨٥	٣٧.٣٨٣.٨٢١	١-٧ تكلفة أراضي المرحلة الأولى التي لم تباع بعد
١٢٥.٢٨٣.٤٧٦	١٢٤.٧٦١.١٠٠	٢-٧ تكلفة أراضي المرحلة الثانية التي لم تباع بعد
٣٠.٦٤٣٩.٧٠١	٣٠.٧٤٨٠.٩٥٠	٣-٧ تكلفة أراضي المرحلة الثالثة
١٠.٧٩٣.٠٣٦	١٠.٨٢٨.٠٣٦	٤-٧ تكلفة أعمال مشروع صواري
٢١.٣٢٩.٨٧٠	٣٨.٩١٥.٤٦٨	٥-٧ تكلفة أعمال مشروع جمران
٦٦.٩٠٥.٢٣٠	٧١.٣٦٢.٩٤١	٦-٧ تكلفة أعمال مشروع طوايا
٥٦٩.٨٢٧.٣٩٨	٥٩٠.٧٣٢.٣١٦	

١-٧ أراضي المرحلة الأولى

تم تخصيص أراضي تلك المرحلة من الهيئة العامة للتنمية السياحية بمساحة ستة ملايين متر مربع بموجب عقد بيع وإيجار أراضي صحراوية بمركز سهل خشيش السياحي بالبحر الأحمر بغرض تنميتها سياحياً والمبرم في ٢٤ أكتوبر ١٩٩٥ وقد تم سداد كامل قيمة المرحلة.

وفقاً لعقد الشركة مع الهيئة العامة للتنمية السياحية ووفقاً للمخطط العام للمرحلة الأولى وتحديثاته والمعتمد من الهيئة فإن إجمالي المساحة لتلك المرحلة يبلغ ٦ مليون متر مربع وتبلغ المساحات المقرر بيعها من تلك المرحلة ٤.٩٦٥.٠٢٤ متر مربع.

هذا وقد بلغت التكلفة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ لتنفيذ تنمية المرحلة الأولى من المشروع بناءً على الدراسة المعدة من قبل الشركة مبلغ ٧٢٣.٣٠٢.٣٠٤ جنيه مصري بتكلفة تقديرية للمتر الواحد حوالي ٦١,٢٩ جنيه مصري.

وقد بلغ قيمة المنصرف فعلياً على أعمال الترفيق لتلك المرحلة مبلغ ١٨٩.٠٩٨.٢٣٦ جنيه مصري (مقابل ٥٣٣.٧٥١.٢٣١ جنيه مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦) بمتوسط تكلفة فعلية للمتر المربع الواحد ٤٧,٥٥ جنيه مصري (مقابل ٤٧,٣٨ جنيه للمتر في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦)، وهذا وتبلغ مساحة الأرض المتبقية القابلة للبيع من هذه المرحلة ٦٤٢.٨٠٨ متر مربع تقريباً.

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

٢-٧ أراضي المرحلة الثانية

- قامت الشركة بإستئجار أراضي المرحلة الثانية بمساحة قدرها ٦ مليون متر مربع كمنطقة امتداد للتنمية السياحية للمرحلة الأولى.
- بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٠٣ حصلت الشركة على موافقة مبدئية من الهيئة العامة للتنمية السياحية ببيع المساحة المخصصة من المركز السياحي للمرحلة الثانية البالغة ٦ مليون متر مربع. وقد تم صدور قرار تخصيص نهائي لأرض تلك المرحلة برقم (٨٢) في تاريخ ٢٠٠٦/٦/٥ بعد سداد كافة مصروفات التخصيص والتعاقد.
- وفي إطار التسوية النهائية لحصة الهيئة على التصرفات التي أبرمتها الشركة على أراضي المرحلة الأولى والثانية والثالثة من مركز سهل حشيش المشار إليها في (٧-١) فقد تم الاتفاق على حساب حصة الهيئة على نفس الأسس المتبعة للمرحلة الأولى عن التصرفات المبرمة قبل تاريخ صدور قرار رئيس مجلس الوزراء في ٢٨ يوليو ٢٠٠٥ ، على أن يتم حساب حصة الهيئة بعد تاريخ القرار المبين عاليه بواقع ١,٧٥ دولار للمتر الواحد بالنسبة للتصرفات على قطع الاراضى المخصصة للاستخدام الفندقى أو ٥ دولار امريكى بالنسبة لقطع الاراضى المخصصة للإسكان السياحي.
- وفقاً لعقد الشركة مع الهيئة العامة للتنمية السياحية ووفقاً للمخطط العام للمرحلة الثانية وتحديثاته والمعتمد من الهيئة فإن إجمالي المساحة لتلك المرحلة يبلغ ٨٠٥ ٠٢١ ٦ متر مربع وتبلغ المساحات المقرر بيعها من تلك المرحلة ٧٩٨ ٧٠٧ ٤ متر مربع.
- بلغت التكلفة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ للمرحلة الثانية من المشروع بناءً على الدراسة المعدة من قبل الشركة مبلغ ٩٠٦ ٨٦٧ ٤٦٥ جنيه مصرى بتكلفة تقديرية للمتر الواحد حوالي ٩٨,٩٦ جنيه مصرى.
- وقد بلغ قيمة المنصرف فعلياً على أعمال الترفيق لتلك المرحلة مبلغ ٨٣٥ ٢١٩ ٢٦٦ جنيه مصرى (مقابل مبلغ ٧٣٤ ٠٢٨ ٢٥٣ جنيه مصرى حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦) بمتوسط تكلفة فعلية للمتر المربع الواحد بلغت ٥٦,٥٥ جنيه مصرى (مقابل ٥٢,٧٨ جنيه للمتر في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦)، هذا وتبلغ مساحة الارض المتبقية القابلة للبيع من هذه المرحلة ٣٢٣ ٢٣١ ٢ متر مربع تقريباً.

٣-٧ أراضي المرحلة الثالثة:

- قامت الشركة بإستئجار أراضي المرحلة الثالثة والبالغ مساحتها ٢٠ مليون متر مربع باعتبارها امتداد للتنمية السياحية للمرحلتين الأولى والثانية بموجب التعاقد الرئيسى مع هيئة التنمية السياحية في ٢٤/١٠/١٩٩٥.
- بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٠٥ قامت الشركة بمخاطبة الهيئة العامة للتنمية السياحية لإفادتها بخطاب يفيد أحقية الشركة في تنمية المرحلة الثالثة وبتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٠٥ أفادت الهيئة العامة للتنمية السياحية بأنها ليس لديها مانع من دراسة طلب الشركة طالما تستوفى الشركة الشروط والضوابط التعاقدية وسوف توافى الهيئة الشركة بنتائج تلك الدراسة في حينه وطبقاً لخطاب الهيئة المؤرخ في ٢٦/٢/٢٠٠٧.
- تبلغ تكلفة شراء الأرض من الهيئة العامة للتنمية السياحية طبقاً للقياس المساحي المعد بمعرفة الشركة (شاملة مصروفات التعاقد والتخصيص) ٨١٩ ٤١١ ٤٢ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٧٤٠ ٤٥٠ ٢٣١ جنيه مصرى والمدرجة ضمن رصيد أعمال تحت التنفيذ - مرحلة ثالثة وقد بلغ المسدد منها ٣٥٩ ٥٦٧ ٧ دولار أمريكي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ويبلغ باقى قيمة المستحق للهيئة فى ضوء الحصر المبين عاليه مبلغ وقدره ١٣٨ ٣١٤ ٦٢١ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٩٠٩ ٩٢٤ ٣٤ دولار أمريكي والمدرجة ضمن دائنو أراضي إيضاح رقم ١٧.

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

- هذا وقد قامت الهيئة العامة للتنمية السياحية بإلغاء الموافقة المبدئية الصادرة بتخصيص أرض المرحلة الثالثة من منطقة سهل حشيش (المنطقة جـ) والبالغ مساحتها ٢٠ مليون متر مربع، علماً بأن تكلفة الأعمال المنفذة بهذه المرحلة من المشروع بلغت حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٢٠٤ ٣٠ ٧٦ جنيه مصري، هذا وقد قامت الشركة برفع دعوى إلغاء القرار الإداري المشار إليه أعلاه والصادر من الهيئة العامة للتنمية السياحية أمام محكمة القضاء الإداري في ٢١ سبتمبر ٢٠١١ وقد قررت المحكمة إحالة الدعوى إلى هيئة المفوضين لإعداد تقرير بالرأي القانوني وبجلسة ١٨ مايو ٢٠١٥ تم حجز الدعوى للتقرير مع التصريح بتقديم المذكرات خلال أسبوعين، وقد أفاد المستشار القانوني بورود التقرير في دعوى الإلغاء بقبولها شكلاً ورفضها موضوعاً وهو تقرير استرشادي غير ملزم للمحكمة وعلي إثر ذلك تم تحديد أول جلسه للنظر في الطعن في ١٣ نوفمبر ٢٠١٧ وبذلك الجلسة قررت المحكمة التأجيل لجلسة ٦ مارس ٢٠١٨ للاطلاع علي تقرير مفوض مجلس الدولة وبهذه الجلسة تقدم المستشار القانوني بعدة طلبات للهيئة العامة للتنمية السياحية قررت علي إثرها هيئة المحكمة التأجيل لجلسة ١٢ يونيو ٢٠١٨ لإلزام هيئة التنمية السياحية بتقديم المستندات المطلوبة، وترى إدارة الشركة في ضوء تقرير مستشارها القانوني أن الدفوع المقدمة منهم تساند موقف الشركة القانوني وفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالموقف القانوني للشركة إيضاح رقم (٣٥-١).

- كما بلغت تكلفة الأعمال المنفذة بهذه المرحلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٢٠٤ ٣٠ ٧٦ جنيه مصري مقابل (مبلغ ٩٦٠ ٩٨٨ ٧٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦).

٤-٧ تكلفة أعمال تحت التنفيذ (مشروع صواري)

- قيمة التكلفة المتكبدة في تنفيذ أعمال مشروع إقامة تجمع سكني فاخر على مساحة تبلغ حوالى ٢,٥٨٣ مليون متر مربع بمنطقة سهل حشيش، وفي إطار تنفيذ المشروع فقد قامت الشركة بإبرام اتفاق مع شركة أوراسكوم للتنمية والإدارة - FZC (بصفتها المطور) في ٢٨ إبريل ٢٠١٠ بشأن الحصول على خدماتها المرتبطة بتطوير وإدارة وتسويق وبيع وحدات المشروع طبقاً للمخطط العام المتفق عليه.

- مقابل حقوق استغلال علامات تجارية والمتمثلة في قيمة مقابل استغلال الاسم التجارى لشركة أوراسكوم للتنمية والإدارة - (FZC) ومقرها رأس الخيمة بدولة الإمارات العربية المتحدة وذلك عن أعمال الإشراف على تنفيذ والترويج والدعاية لمشروع صواري المبين عاليه.

- وقد قامت الشركة بمتابعة الإجراءات التي تكفل لها استكمال أعمال المشروع في ظل تداخل جزء من المساحات المقرر إقامة المشروع عليها مع أراضي المرحلة الثالثة والتي ما زالت محل نزاع مع الهيئة العامة للتنمية السياحية (إيضاح ٧-٣) ، وفي هذا الاطار تقدمت الشركة بطلب لإعادة ترسيم حدود المرحلة الثانية المخصصة نهائياً بإضافة مساحة ٣٩١ الف متر مربع في اتجاه الامتداد الجنوبي لتشمل جزء من مشروع المارينا الواقع داخل نطاق المرحلة الثالثة واستقطاع ذات المساحة من الحدود الغربية للمرحلة الثانية تمهيداً للبدء في تنفيذ مشروع صواري وقد أصدرت الهيئة العامة للتنمية السياحية كتابها المؤرخ في ١٥ مايو ٢٠١٥ بالموافقة على طلب الشركة مع التزام الشركة بالاشتراطات المرتبطة بذلك.

٥-٧ مشروع جمران

- يتمثل البند عالية في قيمة التكلفة المتكبدة لتنفيذ أعمال مشروع جمران بمنطقة الفيلات بالإضافة إلى قيام الشركة بتولى أعمال بناء وحدات الفيلات لصالح بعض عملاء تلك الأرضي بما يتناسب مع المخطط العمراني المتكامل لتلك المنطقة.

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

٦-٧ تكلفة أعمال تحت التنفيذ - تخص الشركة التابعة - مشروع الشقق الفندقية (طوايا)

- يتمثل رصيد البند البالغ ٧١ ٣٦٢ ٩٤١ جنيه مصري في قيمة المبالغ المنصرفة حتى السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ عن عقد الشراكة والتطوير المبرم بين شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي " الشركة التابعة " ، وشركة بالم هيلز طبقاً لبنود التعاقد الذي ينص على قيام شركة بالم هيلز بأعمال التسويق والمبيعات لمشروع الشقق الفاخرة بالمدينة القديمة على أن تتحمل شركة بالم هيلز بتكاليف العاملين القائمين عن أعمال التسويق والمبيعات مع إلزامها ببيع الوحدات خلال عامين (قابلة للتجديد) مقابل حصولها على عمولة قدرها ٢٥٪ من إجمالي الأرباح وتحسب من إيراد المشروع بعد خصم تكاليف المشروع وتلتزم شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي بتمويل عملية التطوير قبل البدء في عملية البيع بمبلغ ١,٥ مليون دولار أمريكي على أن ترد للشركة من حساب المشروع قبل أية مصروفات أخرى وتتمثل تكلفة أعمال تحت التنفيذ المبينة عالية فيما يلي:-

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
٣٤ ٦٨٠ ٨٩٨	٤٧ ٩٨٧ ٠٩٥	أعمال تمت بعد قرار تطوير المدينة القديمة (مشروع طوايا)
٢٩ ٥٣٤ ٨٢٦	٢٩ ٥٣٤ ٨٢٦	صافي أصول محولة في ٢٠١٥/١/١ من الاستثمار العقاري للأعمال تحت التنفيذ عن مشروع طوايا
٤ ٦٧٩ ٤٤١	٤ ٦٧٩ ٤٤١	نصيب وحدات مشروع طوايا من تكلفه الأراضي المقام عليها مباني المشروع.
		(يخصم) يضاف:
(١ ٩٨٩ ٩٣٥)	(١١ ٠٧٤ ٤٩٦)	نصيب الشقق المسلمة من صافي التكلفة المحولة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
-	٢٣٦ ٠٧٥	نصيب الشقق المرتدة من صافي التكلفة المحولة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (إيضاح رقم ٢٣)
<u>٦٦ ٩٠٥ ٢٣٠</u>	<u>٧١ ٣٦٢ ٩٤١</u>	

٨- أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

المطابخ ومهمات التشغيل	أدوات كهرباء	اثاث ومفروشات	الإجمالي في ٢٠١٧-١٢-٣١	الإجمالي في ٢٠١٦-١٢-٣١
١ ٠٦٤ ١٤٥	٣ ٦١٥	٣٣٠	١ ٠٦٨ ٠٩٠	-
(٥٣٦ ١٤٣)	(٣ ٦١٥)	(١٩٨)	(٥٣٩ ٩٥٦)	-
٥٢٨ ٠٠٢	-	١٣٢	٥٢٨ ١٣٤	-

- بتاريخ ٢٠١٧/٦/٢١ أبرمت إدارة شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي عقد مع شركة محمد هشام سيد وشريكه (سيلرز لاداره المطاعم SAILORS) نبيع بمقتضاه الشركة مجموعة من الأصول تتكون من المطابخ ومهمات التشغيل وأدوات كهرباء واثاث ومفروشات بإجمالي قيمة قدرها ٦١٠ ٧٠٤ جنيه مصري وكذا يتم تسليم المشتري مجموعة من الأصول المذكورة بالعقد علي سبيل الأمانة للمشتري تكون تحت سيطرته ويتم جردها دورياً وإبلاغ الإدارة بنتائج الجرد لمتابعة حالة تلك الأصول وجاري تحصيل ثمن بيع تلك الأصول والذي بعد شرط اكتمال واقعة البيع وفقاً لشروط التعاقد مع المستأجر.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

٩- المخزون

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	الشركة المصرية للمنتجات السياحية
٢ ٥٥٦ ٨٥٤	٢ ٧١٢ ٩٩٥	مخزون مهمات الصيانة وقطع الغيار بالموقع
٥٧ ٦٧٣	-	شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي (الشركة التابعة)
٣٣٢ ٨٥٢	-	مخزون الأطعمة
٢ ٩٤٧ ٣٧٩	٢ ٧١٢ ٩٩٥	مخزون مشروبات

١٠- عملاء وأوراق القبض (بالصافي)

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	أ- الشركة المصرية للمنتجات السياحية
١ ٢٩٣ ٩٠٥ ٦٦٨	١ ٣٦٨ ٧٦٧ ٣٤٥	عملاء - أراضي
٣٦ ٩٤٨ ٣١٠	٣٦ ٨١٩ ٠٣١	عملاء وأوراق قبض مشروع جمران
٥٩ ٥٥٨ ٦٢٦	٩٧ ٢٨٥ ٥٢٥	عملاء - خدمات وإدارة المنتجع
١ ٣٩٠ ٤١٢ ٦٠٤	١ ٥٠٢ ٨٧١ ٩٠١	يخصم: الفوائد المؤجلة
(١٠٧ ٦١٤ ٩٤٦)	(١٤٩ ٤٤٣ ٠٢٩)	يخصم: الانخفاض في رصيد العملاء (*)
(٦٨ ٠٠٣ ٩١٣)	(٦٧ ٧٥٧ ٩٩٦)	
١ ٢١٤ ٧٩٣ ٧٤٥	١ ٢٨٥ ٦٧٠ ٨٧٦	
٣٦ ٨٠٤ ٦٣٠	١٠١ ٣٦٧ ٢٣٧	ب- شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي (الشركة التابعة)
(٧٠٤ ٧٣٥)	(٢ ٥٠٦ ٥٣٣)	أوراق قبض - مشروع طوايا
٣٦ ٠٩٩ ٨٩٥	٩٨ ٨٦٠ ٧٠٤	يخصم: الفوائد المؤجلة
١ ٢٥٠ ٨٩٣ ٦٤٠	١ ٣٨٤ ٥٣١ ٥٨٠	

لأغراض تصوير القوائم المالية تم تبويب أرصدة العملاء وأوراق القبض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ كالتالي:-

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	عملاء وأوراق قبض - أصول غير متداولة
٤٧٥ ٤٦٧ ٣٧١	٤٧٠ ٨٥٦ ٧٧٤	
٧٧٥ ٤٢٦ ٢٦٩	٩١٣ ٦٧٤ ٨٠٦	عملاء وأوراق قبض - أصول متداولة

بلغت قيمة الشيكات المستلمة من عملاء الشركة والمؤجلة السداد مقابل أرصدهم المستحقة عليهم لصالح الشركة مبلغ حوالى ٧١,٨٧٠ مليون دولار أمريكي ومبلغ حوالى ١٦٢,٩٧١ مليون جنيه مصرى والتي يتم خصمها من رصيد العملاء عند التحصيل.

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

(*) يتمثل رصيد الإنخفاض في قيمة العملاء المبين عاليه في قيمة الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء طبقاً للدراسة المعدة بمعرفة الإدارة نتيجة للظروف الحالية في جمهورية مصر العربية وانعكاسها على نشاط الشركة والتي أدت إلى وجود بعض الصعوبات المالية لدى بعض العملاء بالإضافة إلى تأثير إنخفاض نشاط السوق بسبب الصعوبات المالية التي تواجه قطاع السياحة عامة، وذلك في ضوء افتراض استمرار الارتباط بالعميل ومتابعة عملية التحصيل منهم. وتتمثل حركة رصيد الإنخفاض في قيمة العملاء خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ فيما يلي:-

رصيد الإنخفاض في ٢٠١٧/١/١	التدعيم	الاستخدام	الرد	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١
٦٨ ٠٠٣ ٩١٣	١ ٤٢٢ ٧٠٦	(٣٣٨ ٦٥٦)	(١ ٣٢٩ ٩٦٧)	٦٧ ٧٥٧ ٩٩٦

الانخفاض في قيمة أرصدة العملاء

١١ - مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
٥٨٠ ٩١٥	٣١٧ ١٩٠	عهد نقدية وسلف
١ ٦٥٤ ٢٣٤	٢ ٤٩٤ ٥٣١	مصروفات مدفوعة مقدماً
٥٤٦ ٤٢٦	٥٣٦ ٨٢٦	تأمينات لدى الغير
-	٤٨٥ ٨٢٤	إيرادات مستحقة
-	٣٤٣ ٦٨٦	أمانات لدى الغير
٣ ٨٠٠ ٠٠٣	٤ ٢٧٩ ٦٩٠	فوائد وعوائد مستحقة
٩ ٢٢٣ ٩٠٠	١٠ ٩٧٦ ٧٦٢	دفعات مقدمة لمقاولين وموردين
٦٥٣ ٩٦١	٦٥٧ ٧٩٤	مدينون متنوعون
٥٨٨ ٥٤٠	٥٨٣ ٨٣٧	ضرائب خصم من المنبع-مدينة
٤ ٠٣٨ ٩٧٩	١١ ٢١٠ ٧٣٥	ضرائب إقرار دخل مسددة مقدماً
١ ٤٥٢ ٨٣٩	١ ٤٥٢ ٨٣٩	ضريبة دخل مسددة (مستحقة للشركة لدى المصلحة) (*)
٢٢ ٥٣٩ ٧٩٧	٣٣ ٣٣٩ ٧١٤	
(٢ ٣٨٣ ٧٤٧)	(٢ ٣٨٣ ٧٤٧)	يخصم: الإنخفاض في قيمة مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى
٢٠ ١٥٦ ٠٥٠	٣٠ ٩٥٥ ٩٦٧	

(*) يتمثل في قيمة الباقي المسدد بالزيادة لمأمورية الضرائب بمبلغ ٦ ٤٠٨ ٩٦٦ جنيه مصري عن دخل الأشخاص الاعتبارية عن السنة المالية ٢٠٠٨ في ضوء قرار اللجنة الداخلية الولد بنموذج رقم ٣٦ سداد بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٢. وقد بلغ قيمة ما تم تسويته مع المأمورية من هذا الرصيد مبلغ ٩٥٦ ١٢٧ جنيه مصري. طبقاً للمطالبة الضريبية الواردة من مصلحة الضرائب بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٨ (نموذج حجز أ) ليصبح الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١ مبلغ ١ ٤٥٢ ٨٣٩ جنيه مصري هذا وسيتم تسوية باقي تلك المديونية مع المأمورية مقابل المطالبات الضريبية الناشئة عن السنوات المالية التالية.

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

١٢- النقدية بالصندوق والبنوك

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
١٨٦ ٠١٣	٤٢٠ ٨٧١	نقدية بالصندوق
٣٦ ٦٣٣ ٢٣١	٤٦ ٩٥٢ ٢٨٥	بنوك - حسابات جارية - جنيه مصرى
٢٥ ١٧٧ ٥٠٠	١ ٩٠٣ ٥٤٠	بنوك - حسابات جارية - دولار أمريكى
٢ ١٠٥ ٤٥٦	٦٠ ٢٣٢	بنوك - حسابات جارية - يورو
٣٧٧ ٣٢٣	١٤ ٩١٢	بنوك - حسابات جارية - جنيه إسترلينى
٦١ ٢٧٣ ٢٢٨	٦٦ ٣٠٠ ٦٩٣	بنوك - ودائع - جنيه مصرى
٤ ٧٧٦ ٢٢٥	٤ ٤٧٥ ٣٩٨	بنوك - ودائع - دولار أمريكى
٦٦٥ ١٩٧	١ ٩٨٨ ١٧٢	شيكات تحت التحصيل (مشروع طوايا)
١٣١ ١٩٣ ٧٢٣	١٢٢ ١١٦ ١٠٣	

- ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقدية وما فى حكمها فى الآتى:

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
١٣١ ١٩٣ ٧٢٣	١٢٢ ١١٦ ١٠٣	النقدية بالبنوك والصندوق
(٢١ ٢٢٧ ٨٩٣)	(٢٥ ١٩٦ ٦٦٤)	يخصم:
١٠٩ ٩٦٥ ٨٣٠	٩٦ ٩١٩ ٤٣٩	ودائع لأجل (أكثر من ثلاثة شهور)
		النقدية وما فى حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية

١٣- ودائع بالبنوك - طويلة الأجل

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
٤٦ ٧٣٣ ٧٥٠	٤٣ ٥٨٥ ٥٠٠	بنوك - ودائع - دولار أمريكى
٤٦ ٧٣٣ ٧٥٠	٤٣ ٥٨٥ ٥٠٠	

١٤- مخصص المطالبات

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
١٢ ١٣٦ ٧٦٢	٢٨ ٣٧٤ ٣٥١	رصيد أول العام
١٦ ٣١٤ ٣٦٢	٩٣١ ٤١٥	يضاف: تدعيم خلال العام
(٧٦ ٧٧٣)	(٩٧ ٥٥٢)	يخصم: المستخدم خلال العام
٢٨ ٣٧٤ ٣٥١	٢٩ ٢٠٨ ٢١٤	رصيد آخر العام

(*) يتضمن مخصص المطالبات قيمة الفروق الضريبية المتوقعة والناشئة عن عملية الفحص الضريبى للشركة المصرية للمنتجات السياحية كما هو وارد تفصيلاً بإيضاح رقم (٣٢) الموقف الضريبى وذلك عن السنوات المالية منذ بدء النشاط وحتى عام ٢٠٠٨.

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

١٥- دفعات مقدمة من عملاء

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
٣٧ ٢٤٠ ٩٨٤	٣١ ٥٣٥ ٣٢٦	مقدمات تعاقد أراضي
٢ ٢٤٢ ٨٠٥	٢ ١٧٤ ٨٢٤	مقدمات حجز وحدات مشروع صواري
١ ٤٠٧ ٠٩٦	١٠٦ ٨٦٥	مقدمات حجز وحدات مشروع جمران
٣٠٩ ١٤٤	٣٠٩ ١٤٤	مقدمات حجز محلات بنظام الاستئجار - الشركة التابعة
٥٧ ٦٧٨ ٢٥٤	١٤١ ٥٤٥ ٣٦١	دفعات تعاقد وحجز شراء وحدات بمشروع طوايا - الشركة التابعة
٩٨ ٨٧٨ ٢٨٣	١٧٥ ٦٧١ ٥٢٠	(*)

(*) يتمثل بند عملاء دفعات مقدمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ في قيمه ما تم إستلامه من نقدية وشيكات تحت التحصيل وشيكات مؤجله (أوراق قبض) عن دفعات حجز وتعاقد ودائع صيانة وأقساط تحت الحساب لقيمه عقود مبرمة لوحدة مشروع طوايا هذا وقد بلغت قيمة تلك الدفعات المقدمة عن عدد ٥٦ عقد مبرم عن وحدات بالمشروع مبلغ ١٣٢ ٠١٦ ٤٤٧ جنيه مصري بالإضافة إلى قيمة دفعات حجز لعدد ١٠ وحدة بالمشروع بمبلغ ٣١٨ ٧٢٥ ١ جنيه مصري بالإضافة إلى وحدة مستلم عنها شيكات بكامل سعر بيع تلك الوحدة بمبلغ ١ ٧٥٥ ٧٠٠ جنيه مصري وجاري إبرام عقد لها بالإضافة إلى دفعات عن ودائع الصيانة للوحدات بمبلغ ٦ ٤٥٤ ٤٨٩ جنيه مصري .

١٦- دائنون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
٤٥ ٤٣٧ ٣١٦	٨٠ ٢٣٢ ٨١٠	مقاولين وموردين و أوراق دفع (*)
٢ ٣٠٠ ٦٨٣	٤ ٠٠١ ١٣٣	مقاولين ضمان أعمال
١ ٩٢٥ ١١٥	١ ٩٣٩ ٦٢٧	مقاولين - تأمينات اجتماعية
٢٣ ٤٠٩ ٢٤٥	٢٦ ٦٥١ ٦٥٠	المستحق لجهات حكومية
٨ ٣٧١ ٣٤٦	١٥ ٠٠٢ ١٨٣	مصرفات مستحقة
٤٠ ٠٠٠	٤٥ ٠٠٠	تأمينات تعاقدات توزيع الكهرباء
٤ ٨٨٤ ٥٠٤	٦ ١٢٥ ٢٠٦	تأمينات صيانة
٣ ٠٢٧ ٩٦١	٨٤١ ٧٠٨	تأمينات من الغير (محلات - الشركة التابعة)
٣٩٣ ٤٩٩	٥٠٢ ٨٠٧	دائنو توزيعات
٣٠ ٧٤٢ ٩٨٢	٣٤ ٨٧٨ ٩٥٢	إيرادات مؤجلة (**)
١٠٨ ٧٢٧ ٥٠٠	١٠١ ٤٠٣ ٠٠٠	أرصدة دائنة أخرى (***)
١١ ٨٢٧ ٧٠١	١٠ ٨٤٣ ٣٧٧	دائنون متنوعون
٢٤١ ٠٨٧ ٨٥٢	٢٨٢ ٤٦٧ ٤٥٣	

(*) يتضمن الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٦٧ ٨٩٤ ٧٠٨ جنيه مصري شيكات صادرة لصالح شركة القناة لتوزيع الكهرباء سداداً لمديونية الشركة.

(**) تتضمن الإيرادات المؤجلة مبلغ ٣٣ ٨٣٥ ٢٩٧ جنيه مصري قيمة ثمن البناء المُسدّد مقدماً من عملاء مشروع جمران والتي سيتم الاعتراف بها بموجب استلام العملاء لها لدى تنفيذ هياكل البناء للفيلات .

١٧- مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية

- ** يتمثل البند في باقى قيمة المستحق للهيئة عن أراضى المرحلة الثالثة كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح رقم (٧-٣).

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

١٨- بنوك تسهيلات إئتمانية :-

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	البنك العربي الإفريقي الدولي
١٣ ٣١٨ ٥٠٩	-	
١٣ ٣١٨ ٥٠٩	-	

١٩- رأس المال

رأس المال المرخص به

تم تحديد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري.

رأس المال المصدر والمدفوع

يبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ وقدره ١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وعدد الأسهم

١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم مدفوعة بالكامل قيمة السهم واحد جنيه مصري.

٢٠- إيرادات النشاط

من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	إيرادات نشاط الشركة القابضة
٣٥ ٦٧١ ١٢٣	-	صافي مبيعات أرض المرحلة الأولى
٢ ٦٩١ ٥٨٧	٤ ٨٥٤ ٤٤٦	صافي مبيعات أراضي فيلات مشروع جمران المرحلة الأولى
٨٥ ٤٢٣ ٤٢٠	١٦٧ ٤٣٠ ٦٠٢	صافي مبيعات أرض المرحلة الثانية
-	٤ ٣٦٥ ٩٤٤	مبيعات مباني فيلات
٥ ٨٩٤ ٩١٤	٢٢ ٧٥٠ ١٦٥	إيرادات نشاط الشركة التابعة
١٧٦ ٢٥٨	٢ ٥٣٤ ٦٩٩	إيرادات بيع وحدات ومشروع طوايا
٦٣٧ ٣٢٨	٥٨٨ ٩٩٢	إيجارات
٤ ٠٤٣ ٥٠٢	٣ ٦٥٨ ٧٧٨	إيرادات صيانة
٤٧٥ ٩٨٢	٤٠٩ ٦٥٩	إيرادات المطعم والشاطئ
		إيرادات نشاط أخرى
		بخصم
(٩ ٧٦٨ ١٣٩)	(٧٨٠ ٨٤٧)	مردودات مبيعات (**)
١٢٥ ٢٤٥ ٩٧٥	٢٠٥ ٨١٢ ٤٣٨	

(*) تتمثل في قيمة إيرادات إيجارات للمحلات المؤجرة لدى الشركة بكامل القيمة الإيجارية للعقود عن الربع الأول لعام ٢٠١٧ والتي تم إثبات إنخفاض في قيمتها خلال الربع الثاني لعام ٢٠١٧، ولم يتم إثبات الإيرادات التي تخص تلك العقود بداية من الربع الثاني لعام ٢٠١٧ نظراً لعدم توقع الشركة تحصيل تلك الإيرادات من المستأجرين.

(**) تتمثل مردودات مبيعات أراضي - مشروع جمران (عن سنة المقارنة) المدرجة بقائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ في قيمة رد عدد من عقود بيع قطع أراضي بمشروع جمران بالمرحلة الأولى بمساحة ١٣ ٦٣٤ متر مربع والسابق بيعها بعقود بيع ابتدائية خلال عام ٢٠١٤ وذلك في ضوء فسخ التعاقد مع المشتري بعد إستيفاء إجراءات إنذاره قانوناً بتلافي أوجه مخالفاته لشروط البيع ، هذا وقد قامت الشركة بمصادرة الدفعة المقدمة المدفوعة (إيضاح رقم ٢٣) لدى التعاقد مع هذا العميل وفقاً لشروط إنهاء وفسخ العقد والواردة تفصيلاً في عقود البيع المبرمة معه.

(***) تتمثل مردودات مبيعات وحدات - بمشروع طوايا المدرجة بقائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ في قيمة إستبدال أحد عملاء الشركة التابعة للوحدة المباعة له والمسلمة بالمشروع خلال عام ٢٠١٦ وقام بالتعاقد على وحدة أخرى بذات المشروع وعليه تم رد قيمة المبيعات وتكلفتها البالغة ٢٣٦ ٠٧٧ جنيه مصري (إيضاح رقم ٢٣) وتم تسليم واثبات عملية البيع للوحدة الجديدة التي تم التعاقد عليها مع العميل.

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

٢١- إيرادات خدمات مؤداه

من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	
١١ ٩٣٧ ٩٣٢	١٦ ٨٥٤ ٠٣٥	إيرادات خدمات توريد مياه
٢٤ ٤٩٥ ٦٦٢	٣٥ ٠٣٤ ٨٩٢	إيرادات خدمة توريد الكهرباء
١ ٨٠٧ ٠٦٢	٢ ٤١٠ ٦٢٨	إيرادات توريد مياه ري
١٣٠ ٤٤٥	١٣١ ٠١٠	إيرادات خدمات اتصالات
١٠ ٤٦٢ ٨٢١	٢٠ ٨٢٤ ٥٠٩	إيرادات خدمات المنتجع (*)
٤٨ ٨٣٣ ٩٢٢	٧٥ ٢٥٥ ٠٧٤	

(*) تتمثل إيرادات خدمات المنتجع بواقع ٣,٩٥ جنيه مصري للمتر المربع الواحد من الأراضي المباعة لهم وذلك مقابل تقديم الشركة لخدمات إدارة وصيانة وحراسة ونظافة وتشغيل كافة المرافق العامة والشبكات، متضمنة أعمال الإصلاح والإحلال لطاقت المرافق والبنية التحتية لمركز سهل حشيش وذلك في ضوء ما تم التوصل إليه من إتفاق مع جمعية مستثمري سهل حشيش في ٢٢ أكتوبر ٢٠١٢ والذي بموجبه تم الإتفاق على تقديم الخدمة لمدة ٣ سنوات بواقع ٢,٥ جنيه مصري للمتر المربع بزيادة سنوية بواقع ٥٪ سنوياً بدءاً من ٢٠١٣/١/١. وبموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ مايو ٢٠١٥ تقرر محاسبة العملاء عن عام ٢٠١٥ بنفس أسعار عام ٢٠١٤ دون زيادة سنوية، هذا وقد تم تطبيق الزيادة بدءاً من عام ٢٠١٦.

بموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ إبريل ٢٠١٧ تقرر الموافقة على محاسبة العملاء إبتداءً من يناير ٢٠١٧ بواقع ٣,٩٥ جنيه مصري للمتر المربع الواحد من الأراضي المباعة لهم.

٢٢- تكلفة الحصول على الإيراد

من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	
١٧٩ ٨٤٥	٣٠٩ ٣٦٨	تكلفة مبيعات أراضي فيلات مشروع جمران - المرحلة الأولى
١٣ ٤٥٤ ٣٦٩	١٨ ٤٣٣ ٨٠٢	تكلفة مبيعات الاراضي - المرحلة الأولى والثانية
-	٨ ٥٠١ ٥٦٧	فرق تعديل تكلفة الأراضي المباعة
-	٢ ٥٥٥ ٨١٣	تكلفة مباني فيلات مباعة
١٣ ٠٠٥ ٣٨٧	١٠ ٦٢٦ ٢٥٥	عمولة هيئة التنمية السياحية
٢٦ ٦٣٩ ٦٠١	٣٩ ٩٢٦ ٨٠٥	
١١ ٤٥٤ ٧٨٣	٢٣ ١٣٣ ٢٧٧	تكاليف النشاط - الشركة التابعة (*)
٣٨ ٠٩٤ ٣٨٤	٦٣ ٠٦٠ ٠٨٢	

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

(*) تتمثل تكاليف النشاط للشركة التابعة المبين عاليه في تكلفة الوحدات المباعة بمشروع طوايا ومصروفات المطعم والشاطئ وتشغيل نشاط تأجير الوحدات المملوكة للشركة التابعة بمنطقة المدينة القديمة بمنتجع سهل حشيش بالغردقة ، وفيما يلي بيان تلك التكاليف عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ :-

من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	
١ ٩٨٩ ٩٣٦	١٦ ٢٤٠ ٦٤٣	تكلفة بيع وحدات بمشروع طوايا
٣ ٥٢٤ ٦٤٢	١ ٦٤١ ٠٦٥	تكلفة المطعم والشاطئ
١ ٦٩٠ ٦٨٢	١ ٠٥٧ ٨٨٤	تكلفة صيانة ونظافة وامن وحراسة
٣ ٧٢٥ ٠٣٤	١ ٦٩٤ ٠٤٢	أهلاكات التشغيل والاستثمار العقاري
٢٤٧ ٩٤٢	٢٥٩ ٧٥٥	أجور ومرتببات وما في حكمها
-	١ ٩٩٣ ٣٩٨	تعويضات انتهاء خدمة (*)
٢٧٦ ٥٤٧	٢٤٦ ٤٩٠	أخرى
١١ ٤٥٤ ٧٨٣	٢٣ ١٣٣ ٢٧٧	

(*) تتمثل في قيمة تعويض انتهاء خدمة للعاملين في المطعم المملوك للشركة بموجب إعتقاد من العضو المنتدب للشركة المصرية للمنتجات السياحية (الشركة الام) في ١٥ يونيو ٢٠١٧ نظراً لبداية الشركة في إجراءات تأجير المطعم للغير، هذا بالإضافة إلى إنهاء خدمة بعض الموظفين بخلاف موظفي المطعم بالشركة تنفيذاً لقرار مجلس إدارة الشركة.

٢٣ - تكلفة مردودات المبيعات

من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	
٨٣٢ ٣٣٤	-	تكلفة مردودات مبيعات الاراضى مشروع جمران - المرحلة الأولى (*)
٩٦٧ ٩٦٠	-	عمولة هيئة التنمية السياحية (*)
-	٢٣٦ ٠٧٧	تكلفة مردودات مبيعات وحدات- بمشروع طوايا (إيضاح رقم ٢٠)
١ ٨٠٠ ٢٩٤	٢٣٦ ٠٧٧	

(*) تتمثل تكلفة مردودات مبيعات أراضى المبينة عاليه في قيمة رد تكلفة عدد من قطع أراضى بمشروع جمران - المرحلة الأولى والسابق بيعها لأحد العملاء وتم إثبات تكلفتها خلال سنوات سابقة وذلك في ضوء مخالفة العميل لشروط التعاقد وفقاً لما هو وارد تفصيلاً بإيضاح رقم (٢٠).

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

٢٤ - تكلفة خدمات مؤداه

من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	
٣٢ ٢٤٣ ٠٢٢	٤٥ ٣٦٨ ٥٢٢	تكاليف كهرباء
٤ ٠١٠ ٤٩٤	٥ ٤١٩ ٦٣٩	تكاليف مياه
٧٨٢ ١١٦	٨١٩ ٠٥٧	تكاليف مياه رى
١٩ ٧٥٤ ٩٥٣	١٩ ٠٧٦ ٦٦٦	إهلاك أصول التشغيل
٢ ٤١٨ ٤٧٥	-	مكافآت
١١ ٦٨٨ ٧٥١	١٦ ١٥٢ ٢٣٣	أجور ومرتببات وما فى حكمها
١٣ ٤٠٠ ٦٣٧	١٦ ٦٠١ ٠٠٤	تعاقبات عمالة مؤقتة
٢ ٠٠٥ ٢٠٧	٣ ٠١١ ٤٣١	مصرفوات نظافة
٧ ٠٧٧ ٨٩١	٨ ٩٥٢ ٦٤١	مصرفوات أخرى
٩٣ ٣٨١ ٥٤٦	١١٥ ٤٠١ ١٩٣	

- ويتم توزيع تلك التكاليف كما يلي:

من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	
٥٧ ٦٦٦ ٣٩٠	٧٢ ٣٢٢ ٥٠٦	تكلفة خدمات توريد كهرباء ومياه ورى واتصالات
٣٥ ٧١٥ ١٥٦	٤٣ ٠٧٨ ٦٨٧	تكلفة خدمة إدارة المنتجع
٩٣ ٣٨١ ٥٤٦	١١٥ ٤٠١ ١٩٣	

٢٥ - إيرادات أخرى

من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	
١ ٨٣٢ ٦٢١	١ ٩٩٦ ٨٧١	تأجير أراضى لأبراج الاتصالات
٦٥٦ ٨٠٠	١ ٣٧٠ ٧٤٥	تأجير شاطئ
٦ ١٤١ ٤١٦	١ ٣٢٩ ٩٦٨	رد الانخفاض فى قيمة أرصدة العملاء
٢١٠ ٠٠٠	٣٦٠ ٠٠٠	تأجير الرصيف البحرى
٢٩١ ٢٩٢	٦٦ ١٤٥	مراجعة الرسومات الهندسية للعملاء
٥٧ ٥٩٢	٣٥٠ ٠٥٧	مد مرافق لاراضى العملاء
٤ ١٦٥ ٢٩٩	-	مقابل فسخ عقود بيع (*)
-	١٩٢ ٩٤١	مقابل تنازل عن عقود
-	١١٤ ١٢٥	إيرادات مشاركة
١٠ ٠٠٠	٦ ٧٥٤	أرباح رأسمالية
٣٨ ٠٠٠	٢٠٦ ٤٥٩	تأجير ساحة الوصول
١ ٥٤٢ ١٢١	١١٩ ٧٥٨	متنوعة
١٤ ٩٤٥ ١٤١	٦ ١١٣ ٨٢٣	

(*) يتمثل ذلك البند فى قيمة مصادرة الدفعة المقدمة المسددة (عن سنة المقارنة) من أحد عملاء الشركة - مشروع جمران فى ضوء فسخ عقده نتيجة إخلاله بشروط البيع وذلك وفقاً لما جاء تفصيلاً بإيضاح رقم (٢٠).

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

٢٦- مصروفات بيعية وتسويقية

من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	
٢ ٥٩١ ٩٣٦	٣ ٥٠٢ ٧٣٥	أجور ومرتببات وما في حكمها
٢٢ ٥٠٤	-	مكافآت
-	١٦٥ ٧٩٩	تعويض انتهاء خدمة
٥ ١٩٧ ٦٦٤	٥ ٤٧٧ ٦١٢	عمولات مبيعات أراضي
٣١ ٥٧٦ ٩٧٦	٢١ ٤٩٨ ٨١٧	مصروفات دعائية وترويج وإعلان
٨٩ ٠٨٢	٢٧ ٣٥٧	أخرى
٣٩ ٤٧٨ ١٦٢	٣٠ ٦٧٢ ٣٢٠	

٢٧- مصروفات عمومية وإدارية

من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	
١٥ ٩٣٥ ٣٩٧	١٩ ٦٥٠ ٨٧٩	أجور ومرتببات وبدلات وما في حكمها (*)
١ ٨٧٧ ٧٠٠	١ ٨٠٣ ٢٥٠	بدلات مجلس الإدارة واللجان التنفيذية
٦ ٨٨٦ ٦١٨	-	مكافآت
٧٦١ ٠٣٥	٦٦٧ ٧١٧	تعويضات انتهاء خدمة
١٥٧ ٧٣٥	٢٦٢ ٢٣٣	تبرعات
٣ ١٨٧ ٩٦٩	٤ ٦٥١ ١٥٠	مصروفات استشارات
٥ ٧٦١ ٧٤٠	٣ ٠٤٢ ١٣٨	مصروفات أتعاب قانونية
١ ٠٠٠ ٤١٧	١ ٠٢٧ ٧٩٢	أهلاك أصول إدارية
١٠٠ ١٧٩	١٧٢ ٥٤٨	مصروفات بنكية
٢ ٠٠٠ ٨٧٠	٢ ٠٨٥ ٠٤٥	إيجارات
٥١٣ ٣٦٧	٩٥٠ ٣٤٧	أدوات كتابية ومطبوعات ومصروفات كمبيوتر
١ ١٤٠ ٠٨٠	١ ٣٨٢ ١٣١	مصروفات سفر وانتقال
١ ٨٧٣ ٦٣٦	٧٥٦ ٨٨٠	ضرائب عقارية
٥٦٩ ٤٩٨	٥٨٤ ٠٨٨	اكتراكات
-	٣٣٣ ٥٠٠	غرامة جهاز شئون البيئة
٢ ٩٩٠ ٥٨٤	٥ ٣٠٦ ٦٩٧	أخرى
٤٤ ٧٥٦ ٨٢٥	٤٢ ٦٧٦ ٣٩٥	

(*) تتضمن الأجور والمرتبات والبدلات وما في حكمها نسبة ٥٠٪ من راتب السيد العضو المنتدب عن الفترة حيث يتم تحميل نسبة ٥٠٪ الأخرى على بند أعمال تحت التنفيذ باعتبارها تكلفة مباشرة على المشروعات.

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

٢٨- مصروفات أخرى

من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	
٣٠٧٤ ٨٣٧	١٤٢٢ ٧٠٦	الانخفاض في قيمه أرصدة العملاء
-	٢٧٨١ ٨١٢	الانخفاض في قيمه أرصدة المدينون
٤٦٤٠ ٨٠١	-	* تسويات عملاء
١٦٣١٤ ٣٦٢	٩٣١ ٤١٥	مخصص مطالبات
٢٤٠٣٠ ٠٠٠	٥١٣٥ ٩٣٣	

(*) تسويات عملاء

في إطار التسوية الشاملة المبرمة مع شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية (أحد عملاء الشركة) في ٢١ إبريل ٢٠١٦ لإنهاء كافة أوجه النزاع القانونية والمالية التي قد أثرت خلال السنوات السابقة فقد وافقت إدارة الشركة على تخفيض المديونية المستحقة على العميل عن أرصدة خدمات وإدارة المنتجع وكذلك بعض الأرصدة المستحقة عليه عن مبيعات أراضي خلال سنوات سابقة ، والتي بلغت قيمتها ٧٩٤ ٦٤٠ جنيه مصري.

بخلاف ما تم الاتفاق عليه مع العميل بخصوص تخصيص قطعة أرض بمساحة ٠٤٢ ٤٥ متر مربع في المرحلة الأولى بديلا عن قطعة أرض أخرى سبق شراؤها بمعرفة العميل خلال سنوات سابقة بمساحة ٢٦٥ ١٥ متر مربع بمنطقة إسكان العاملين والمبنى المقام عليها، فقد تم سداد مبلغ ١٣٨ ٤٣٤ ١ جنيه مصري من الشركة كعمولة إلى هيئة التنمية السياحية والتي تم إدراجها ضمن مصروف عمولات الهيئة العامة للتنمية السياحية حيث تم تسليم الأرض لشركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية وتم إثباتها كتكلفة بإيضاح رقم (٢٢).

٢٩- الإيرادات (التكاليف) تمويلية (بالصافي)

تتمثل الإيرادات (التكاليف) التمويلية (بالصافي) المدرجة بقائمة الدخل المجمعة فيما يلي:-

من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	
(٤٠٢ ٢٠٣)	(٥١١ ١٨٣)	أعباء تمويل - تسهيلات بنكية
٨٧ ٩٧٩ ١٧٠	(٧ ٢٤٧ ٣٤٢)	فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية
١٠ ١٢٧ ٣٧٦	١٧ ٧٥٤ ٨٧١	إيرادات فوائد ودائع بالبنوك
٩٧ ٧٠٤ ٣٤٣	٩ ٩٩٦ ٣٤٦	

٣٠- ضريبة الدخل

من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	
(١ ٢٨٧ ٦٨٢)	(٢٣ ٦٨١ ٩٦١)	الضريبة الحالية
(٨٢ ٩٤١ ٥٦٧)	١٢ ٧٢٥ ٠٥٧	الضريبة المؤجلة
(٨٤ ٢٢٩ ٢٤٩)	(١٠ ٩٥٦ ٩٠٤)	

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

٣٠-١ كما يتمثل رصيد الضرائب المؤجلة سواء أصول أو (التزامات) فيما يلي:-		
رصيد الأصول (الالتزامات) الضريبية في ٢٠١٧/١٢/٣١	حركة العام إيراد	رصيد الأصول (الالتزامات) الضريبية في ٢٠١٧/١/١
(٧ ٦٩٩ ٤٣٤)	٨٣٠ ٣٢٧	(٨ ٥٢٩ ٧٦١)
(٧٥ ١٧٩ ٢٨٧)	١١ ٥٨٦ ١٤٩	(٨٦ ٧٦٥ ٤٣٦)
١٣ ٠١٧ ٩٠٢	٣٠٨ ٥٨١	١٢ ٧٠٩ ٣٢١
(٦٩ ٨٦٠ ٨١٩)	١٢ ٧٢٥ ٠٥٧	(٨٢ ٥٨٥ ٨٧٦)

٣٠-٢ تتمثل الضريبة المؤجلة الغير مثبتة والتي ينشأ عنها أصل
لا يتم إثبات الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها أصل بالنسبة للبند التالية:

٢٠١٧/١٢/٣١	
٩ ٣٣٥ ٨٣٨	- مخصصات واضمحلال في العملاء والمدينون
٦١ ٩٨٦ ٢٥٤	- صافي خسائر فروق ترجمة عملات أجنبية - الشركة التابعة
١٩ ٥٣١ ٨٦٥	- خسائر ضريبية مرحلة - الشركة التابعة
٩٠ ٨٥٣ ٩٥٧	

- لم يتم إثبات الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها أصل والمتعلقة بالبند السابق الإشارة إليها وذلك نظراً لعدم وجود توقع كاف حالياً باحتمالية استخدام الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة في السنوات المستقبلية.

٣١- الحقوق غير المسيطرة / الأقلية
يتمثل الرصيد الظاهر بقائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ في نصيبهم من حقوق الملكية في الشركة التابعة على النحو التالي:-

٢٠١٧/١٢/٣١	رصيد ٢٠١٧/١/١
(٢٣ ٤٣٢ ٧٢١)	يضاف:
٦ ٨٧٦ ٩٩٥	نصيب الأقلية في أرباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(١٦ ٥٥٥ ٧٢٦)	رصيد ٢٠١٧/١٢/٣١

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

٣٢- الموقف الضريبي

٣٢-١ الموقف الضريبي للشركة المصرية للمنتجات السياحية وفقاً لما تم عرضه بالقوائم المالية المستقلة في ٣١/١٢/٢٠١٧ وبما يتوافق مع النظام الضريبي المعمول به في جمهورية مصر العربية.

الضريبة على شركات الأموال

تخضع الشركة لأحكام قانون الضرائب رقم ١٥٧ لسنة ١٩٨١ حتى تاريخ صدور قانون الضرائب الجديد رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتتمتع الشركة بإعفاء عن ضرائب الدخل لمدة عشر سنوات اعتباراً من أول سنة مالية تالية لبدء النشاط في أول يناير ١٩٩٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ تطبيقاً لأحكام المادة الرابعة من القانون رقم ١٤٣ لسنة ١٩٨١ في شأن الأراضي الصحراوية المملوكة للدولة المعدل بالقانون رقم ٧٢ لسنة ١٩٩٦ بنفس التفسيرات المنصوص عليها في القانون رقم ٥٩ لسنة ١٩٧٩ بشأن المجتمعات العمرانية الجديدة.

- بتاريخ ٤ سبتمبر ٢٠١٤ صدر قانون ٤٤ لسنة ٢٠١٤ يفرض ضريبة إضافية سنوية مؤقتة لمدة ثلاثة سنوات اعتباراً من الفترة الضريبية الحالية بنسبة ٥٪ على ما يجاوز مليون جنيه مصري من وعاء الضريبة على الدخل الأشخاص الطبيعيين والأشخاص الاعتبارية طبقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل ويتم ربطها وتحصيلها وفقاً لأحكام هذا القانون ويعمل بهذا القانون اعتباراً من ٥ سبتمبر ٢٠١٤.

- وبتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠١٥ صدر قرار رئيس الجمهورية بقانون رقم (٩٦) لسنة ٢٠١٥ يعدل بعض أحكام قانون الضريبة على الدخل رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ والقرار رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ بفرض ضريبة إضافية مؤقتة على الدخل، على أن يعمل بهذا القرار اعتباراً من اليوم التالي لنشره، وفيما يلي أهم التغييرات الواردة بالقرار:-

- ١- تخفيض سعر الضريبة على الدخل ليصبح ٢٢,٥٪ من صافي الأرباح السنوية.
- ٢- تعديل مدة فرض الضريبة المؤقتة ٥٪.
- ٣- تعديل الضريبة على توزيعات الأرباح.
- ٤- وقف العمل بفرض ضريبة رأسمالية على ناتج التعامل في الأوراق المالية المقيدة بالبورصة لمدة عامين تبدأ من ٢٠١٥/٥/١٧.

- تم تقديم الإقرارات الضريبية عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٦ وفقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ في المواعيد القانونية.

منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٧

- تم الفحص والربط والسداد عن تلك الفترات.

سنة ٢٠٠٨

- تم الانتهاء من فحص سنة ٢٠٠٨ وورد للشركة أخطار بعناصر ربط الضريبة (نموذج ١٩) في ١٤ يوليو ٢٠١١ وقد تم الانتهاء من بعض نقاط الخلاف وقد صدر قرار اللجنة بإثبات فروق مسددة بالزيادة من الشركة المصرية للمنتجات السياحية عن إقرار عام ٢٠٠٨ تبلغ قيمتها ٩٦٥ ٤٠٨ ٦ جنيه مصري بموجب المطالبة وتنبيه بسداد الضريبة بنموذج (٣٦- سداد) بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٢ بالإضافة إلى مطالبة الشركة بمبلغ ٦٧٠ ٤٧٣ ٦ جنيه مصري عن القيمة غير المسددة من وعاء المادة (٥٦) بخلاف غرامات التأخير مع إلغاء تقديرات الأمورية بخصوص وعاء المادة (٥٧) العمولات.

- ومن ثم يوجد رصيد دائن للشركة لدى مصلحة الضرائب وجاري تسوية مستحقات المصلحة من الرصيد الدائن.

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

سنة ٢٠٠٩

- تم الانتهاء من الفحص الفعلي لسنة ٢٠٠٩ وتم إستلام نموذج (١٩) المتضمن تقديرات المأمورية وتم الاعتراض عليه في الميعاد القانوني المحدد وجارى إعداد تجهيز التحليلات والمستندات الخاصة بإعداد اللجنة الداخلية لحسم بنود الخلاف.

السنوات من ٢٠١٠ - ٢٠١٣

- قامت المأمورية بالفحص التقديرى لتلك الفترة ومخاطبة الشركة بتقديراتها وتم الاعتراض عليها في الميعاد القانوني المحدد وبناء عليه تم أخطار الشركة وتم عمل محضر فى تاريخ ٥ مايو ٢٠١٦ بأعادة الفحص باللجنة الداخلية بالمأمورية وجارى التجهيز للفحص الفعلي لتلك الفترة (أعادة الفحص).

أعوام ٢٠١٤ - ٢٠١٦

- تم تقديم الإقرار فى المواعيد القانونية وفقا لإحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

ضريبة كسب العمل

السنوات من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٤:

- تم فحص ضريبة كسب العمل حتى عام ٢٠٠٤ وتم الربط والسداد من الرصيد الدائن للشركة طرف المأمورية.

السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨:

- تم فحص عام ٢٠٠٥ وأسفر عن استحقاق فروق ضريبية قدرها ٦٦٥ ٣١ جنيه مصرى.
- قامت الشركة بفحص السنوات ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٧ وأسفر الفحص عن فروق قدرها ٢٢١ ٥٢١ جنيه مصرى.
- تم فحص سنة ٢٠٠٨، وصدر نموذج (٣٨-مرتبات) بفروق قدرها ٣,٨٠٦ مليون جنيه مصرى وتم الاعتراض على النموذج وتم عمل لجنة داخلية وافقت فيها الشركة على بعض البنود بناءا على نتيجة اللجنة بلغ قيمة الضريبة المستحقة عليها ١,٤٨٦ مليون جنيه مصرى بينما اعترضت على بعض البنود الأخرى والتي بلغ قيمة الضريبة المطالب بها عنها والغرامات الناتجة عنها ١,٨٦٢ مليون جنيه مصرى وتم إحالة أوجه الاعتراض إلى اللجنة المتخصصة للبت فيها.

السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٣

- تقوم الشركة بسداد دفعات من تحت حساب ضريبة كسب العمل شهريا وقامت المأمورية بربط تقديرى عن تلك الفترة بنموذج (٣٨) تقديرى وتم الاعتراض عليه فى الميعاد القانونى وجارى التجهيز للفحص الفعلى لتلك السنوات.

السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٦

- تقوم الشركة بخصم وتوريد الضريبة فى الميعاد القانونى ولم يتم طلب تلك الفترة للفحص من قبل المأمورية حتى تاريخه.

ضريبة المبيعات

- تم الفحص من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٧ من قبل مصلحة ضرائب المبيعات وتم الربط والسداد.
- تم فحص السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٠ وبلغت الضريبة المستحقة ٧٩٣ ٣٥٩ جنيه مصرى وتم عمل مقاصة مع الرصيد الدائن للشركة لدى المصلحة.
- تم فحص السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٣ وتم استلام نموذج (١٥) الخاصة بنتيجة فحص المأمورية وتم الاعتراض عليه فى المواعيد القانونية وتم حسم الخلاف أمام لجنة التوفيق بفروق ضريبية قدرها ٢٧٩ ٠٨٦ جنيهاً مصرياً بخلاف الضريبة الإضافية.

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

- قامت الشركة بتقديم الإقرارات خلال السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٦ في الميعاد القانوني، ولم تقم بالمأمورية بفحص تلك الفترة حتى تاريخه.

ضريبة الدمغة

- تم الفحص من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٦/٧/٣١ وتم الربط والسداد.
- لم تقم بالمأمورية حتى تاريخه بفحص الفترة من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٦.

قامت مصلحة الضرائب بتسوية فروق الفحص المستحقة على الشركة بموجب مطالبة المصلحة بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠١٥ على نموذج (حز أ) خصماً من الرصيد الدائن المستحق للشركة طرفها خلال عام ٢٠١٥ وذلك بمبلغ ٢٣٢ ٦٥٢ جنيه مصرى.

الضريبة على القيمة المضافة

تخضع الشركة لقانون الضريبة على القيمة المضافة رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ والذي يتم التعامل به اعتباراً من ٨ سبتمبر ٢٠١٦ بدلاً من قانون الضريبة على المبيعات رقم ١١ لسنة ١٩٩١.

٢-٣٢ الموقف الضريبي للشركة التابعة (شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي) وفقاً لما تم عرضه بالقوائم المالية فى ٣١/١٢/٢٠١٧ وبما يتوافق مع النظام الضريبي الساري بجمهورية مصر العربية.

الضريبة على دخل الشركات

تخضع الشركة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الإستثمار ولائحته التنفيذية وطبقاً لقرار الهيئة العامة للإستثمار الصادر فى ٩ نوفمبر ٢٠٠٨ فان الشركة معفاة من ضريبة شركات الأموال اعتباراً من أول فبراير ٢٠٠٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وذلك على الغرض المحدد والوارد بالبطاقة الضريبية.

السنوات من بداية النشاط وحتى عام ٢٠٠٤

تم الفحص من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤.

السنوات من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠٠٨

تم سداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرار الضريبي المعتمد فى المواعيد القانونية وفى ضوء أحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥. وتم الفحص لتلك السنوات وبلغت فروق الفحص مبلغ ٥٤٣ ٤٤١ جنيه مصرى وقد تم الانتهاء من سداد الضريبة المستحقة على الشركة مع الأخذ فى الاعتبار أن هناك خطأ مادي فى نتيجة الفحص يتمثل فى عدم ترحيل خسائر عام ٢٠٠٦ بمبلغ ٣٤٣ ٦٩٢ جنيه مصرى تم تصحيحه ومناقشة اللجنة الداخلية بمأمورية ضرائب الاقصر وأسفر عن رصيد دائن للشركة بمبلغ ٩٠٩ ١٩٢ جنيه مصرى.

سنة ٢٠٠٩

تم فحص عام ٢٠٠٩ وبلغت الفروق الضريبية المطالب بها ٣٠٢ ٦٨٦ جنيه مصرى وجارى عمل لجنة داخلية بالمأمورية.

السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢

تم فحص عام ٢٠١٠ وأسفر عن خسائر ٥٩٠ ١٤٤ جنيه مصرى طبقاً لنموذج ١٩ ضريبة وتم الطعن فى المواعيد القانونية.

تم فحص ٢٠١١-٢٠١٢ وأسفرت عن خسائر ٦٣١ ٦٦٣ ٢ جنيه مصرى، ٢٣٧ ٥٥٩ ٨ جنيه مصرى على التوالى وضريبة وعاء مستقل ٦٣٠ ٤٠٠ جنيه مصرى على التوالى طبقاً لنموذج ١٩ ضريبة وتم الطعن على نموذج ١٩ فى المواعيد القانونية.

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

السنوات ٢٠١٣، ٢٠١٤

ورد نموذج (٣٢) بطلب فحص تلك السنوات وجارى تجهيز مستندات الفحص.

السنوات ٢٠١٥، ٢٠١٦

تم تقديم الإقرار الضريبي المعتمد فى المواعيد القانونية وفى ضوء أحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

الضريبة على كسب العمل

السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٩

تم الفحص حتى عام ٢٠٠٩ وتم سداد الفروق الناتجة عن أعمال الفحص.

السنوات من ٢٠١٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١

تم فحص السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١١ ويوجد رصيد دائن مرحل للشركة طرف للأمورية بمبلغ ٢٧٤ ١٣٢ جنيه مصرى.

السنوات من ٢٠١٢ وحتى ٢٠١٦

يتم تكوين الضرائب على المرتبات المسددة للعاملين، وجارى فحص عام ٢٠١٢.

ضريبة الدمغة

السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٩

تم محاسبة الشركة وسداد جميع الفروق المستحقة للأمورية.

السنوات من ٢٠١٠ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

تم فحص تلك الأعوام، وتم إخطار الشركة بنموذج ١٩ ض دمغة بفروق قدرها ٢٠٥ ١٧٣ جنيه مصرى وتم الطعن عليه فى المواعيد القانونية وتم سداد مبلغ ٢٥ ٠٠٠ جنيه مصرى من تحت الحساب خلال إبريل ٢٠١٥.

ضريبة المبيعات

تم فحص الشركة عن الفترة من عام ٢٠١٢ حتى عام ٢٠١٥ وأسفر عن فروق ضريبية بمبلغ ٣٢٥ ١٧٤ جنيه مصرى وتم سداد مبلغ ٧٦ ٧٧٣ جنيه مصرى من تحت حساب الفروق خلال شهر يوليو ٢٠١٦، ومبلغ ٩٧ ٥٥٢ جنيه مصرى خلال عام ٢٠١٧.

الضريبة العقارية

صدر قرار لجنة الطعن وتم مطالبة الشركة بمبلغ ٦٣٦ ٦٧٣ ٢ جنيه مصرى كضريبة مستحقة عن الوحدات المملوكة للشركة وذلك عن الفترة من أول يوليو ٢٠١٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وتم سداد تلك المديونية بالكامل وتم ربط مبلغ ٨٨٠ ٧٥٦ جنيه مصرى كضريبة عقارية مستحقة للمصلحة عن عام ٢٠١٧ وتم سداد تلك المديونية بالكامل.

ضريبة الخصم والإضافة

تقوم الشركة بتوريد جميع الضرائب المستحقة من واقع تعاملات الشركة مع الغير إلى الأموريات المختصة فى المواعيد القانونية. وجارى فحص السنوات الضريبية حتى عام ٢٠١٤ بمأمورية ضرائب الغردقة.

الضريبة على القيمة المضافة

تخضع الشركة لقانون الضريبة على القيمة المضافة رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ والذي يتم التعامل به إعتباراً من ٨ سبتمبر ٢٠١٦ بديلاً عن قانون الضريبة على المبيعات رقم ١١ لسنة ١٩٩١

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

٣٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول المالية (أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والاستثمارات المالية والعملاء وأوراق القبض الأخرى والمدينون والأرصدة المدينة) وكذا الإلتزامات المالية (أرصدة الدائنين والعملاء أرصدة دائنة ودائنو شراء أراضي والموردين والمقاولون والأرصدة الدائنة الأخرى).

٣٣-١ القيمة العادلة

القيمة العادلة للأدوات المالية تعكس القيمة التبادلية لأصل أو قيمة تسوية إلتزام بين أطراف لديهم الرغبة والقدرة على إتمام التبادل بإرادة حرة، تقارب القيمة الدفترية للأدوات المالية في تاريخ المركز المالي قيمتها العادلة.

٣٣-٢ خطر العملات الأجنبية

تمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك ترجمة أرصدة الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية. وقد بلغت قيمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل مبلغ ٧٩٠ ٩٩٠ ١٢٢ ١ جنيه مصري، ٩٧٩ ٦٧٠ ٧٦٢ جنيه مصري على التوالي ، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي.

العملات الأجنبية	فائض
الدولار الأمريكي	٢٦٠ ٢٥١ ٢٠
يورو أوروبى	٩٥٩
جنيه إسترلينى	١ ٢١٩

كما هو وارد بالإيضاح رقم (٣-٢) "ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية" فقد تم ترجمة أرصدة الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه بإستخدام السعر السارى فى تاريخ قائمة المركز المالي.

٣٣-٣ خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان فى الائتمان الممنوح للعملاء وعدم قدرة هؤلاء العملاء على سداد المستحق عليهم إلا أن الشركة تحاول مواجهة هذا الخطر بانتقاء العملاء ذوى السمعة الطيبة الذين لديهم القدرة على سداد إلتزاماتهم وعقود بيع الأراضي التى تبرمها الشركة مع عملائها هى عقود ابتدائية مع الاحتفاظ بحق الملكية لحين وفاء العملاء بكامل قيمة الأراضي.

٣٤- الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجنب ٥٪ من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني، ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر. ويمكن إستخدام الإحتياطي القانوني لتغطية الخسائر أو لزيادة رأس مال الشركة.

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

٣٥- الموقف القانوني

وفيما يلي بيان بالموقف القانوني للشركة المصرية للمنتجات السياحية (الشركة القابضة):-

١- قامت الهيئة العامة للتنمية السياحية بإخطار الشركة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١١ بقرار مجلس إدارة الهيئة بإلغاء الموافقة المبدئية الصادرة بتخصيص أرض المرحلة الثالثة من منطقة سهل حشيش (المنطقة جـ) والبالغ مساحتها ٢٠ مليون متر مربع، علماً بأن تكلفة الأعمال المنفذة بهذه المرحلة من المشروع بلغت حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٢٠٤ ٣٠ ٧٦ جنيه مصري، هذا وقد قامت الشركة برفع دعوى إلغاء القرار الإداري المشار إليه أعلاه والصادر من الهيئة العامة للتنمية السياحية أمام محكمة القضاء الإداري في ٢١ سبتمبر ٢٠١١ وقد قررت المحكمة إحالة الدعوى إلى هيئة المفوضين لإعداد تقرير بالرأي القانوني وبجلسة ١٨ مايو ٢٠١٥ تم حجز الدعوى للتقرير مع التصريح بتقديم المذكرات خلال أسبوعين، وقد أفاد المستشار القانوني بورود التقرير في دعوى الإلغاء بقبولها شكلاً ورفضها موضوعاً وهو تقرير استرشادي غير ملزم للمحكمة وعلى إثر ذلك تم تحديد أول جلسة للنظر في الطعن في ١٣ نوفمبر ٢٠١٧ وبذلك الجلسة قررت المحكمة التأجيل لجلسة ٦ مارس ٢٠١٨ للإطلاع على تقرير مفوض مجلس الدولة وبهذه الجلسة تقدم المستشار القانوني بعدة طلبات للهيئة العامة للتنمية السياحية قررت على إثرها هيئة المحكمة التأجيل لجلسة ١٢ يونيو ٢٠١٨ لإلزام هيئة التنمية السياحية بتقديم المستندات المطلوبة، وترى إدارة الشركة في ضوء تقرير مستشارها القانوني أن الدفوع المقدمة منهم تساند موقف الشركة القانوني، كما أورد المستشار القانوني في شهادته أن دعوى الإلغاء المقامة من الشركة المصرية للمنتجات السياحية ضد الهيئة العامة للتنمية السياحية مرجحة الكسب، ومن ثم لم تتضمن القوائم المالية أية تسويات قد تنتج في ذلك الشأن.

٢- يوجد دعوى مرفوعة أمام محكمة القضاء الإداري ضد الهيئة العامة للتنمية السياحية من أحد المحامين ببطلان عقد تخصيص كافة أراضي الشركة المصرية للمنتجات السياحية بمنطقة سهل حشيش، وقد قررت إدارة الشركة في ٢٨ فبراير ٢٠١١ الدخول طرفاً في تلك القضية لإتخاذ الإجراءات القانونية وتقديم الأسانيد المؤيدة لموقف الشركة والقضية الآن منظورة أمام هيئة المفوضين بمجلس الدولة وفي مراحلها الأولى وبتاريخ ٢٥ أكتوبر ٢٠١٦ حصلت الشركة على شهادة تفيد عدم الطعن بما يفيد أن الحكم أصبح باتاً غير قابل للطعن عليه بأي وسيلة، وبالنسبة لدعوى عدم دستورية قرار رئيس الجمهورية المشار إليه أعلاه فإنه لم يتم الفصل فيها من قبل المحكمة الدستورية العليا حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للشركة، وترى إدارة الشركة في ضوء ما قد ورد بتقرير المستشار القانوني أن الدفوع القانونية المقدمة تساند موقف الشركة القانوني إلا أنه من الصعب التوقع حالياً بما سينتهي إليه الحكم النهائي في القضية.

٣- كما قامت شركة بيراميزا للمنتجات السياحية برفع دعوى أمام مجلس الدولة طالبت فيها بفسخ العقد المبرم بين الهيئة العامة للتنمية السياحية والشركة المصرية للمنتجات السياحية بخصوص أرض سهل حشيش والمؤرخ في ٢٤ أكتوبر ١٩٩٥ ورد الأرض للهيئة عدا تلك المقام عليها مشاريع كاملة، هذا وتناوبت الجلسات أمام المحاكم وبجلسة ٢٣ مايو ٢٠١٧ قررت المحكمة عدم قبول الدعوى لرفعها من غير صفة. وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني في ضوء الدفوع القانونية المقدمة سلامة موقف الشركة القانوني. هذا وقد تم إبرام إتفاقية شاملة مع شركة بيراميزا بتاريخ ٢١ إبريل ٢٠١٦ بمقتضاها تم الإتفاق على تنازل شركة بيراميزا عن كافة الدعاوى المرفوعة منها ضد الشركة ومن بينها هذه الدعوى.

٤- قامت الشركة برفع دعوى فسخ عقد بيع أراضي لأحد عملاء الشركة في ضوء رؤية الشركة بإخلال العميل بشروط التعاقد، هذا وقد قررت المحكمة إعادة الدعوى لمكتب وزارة العدل الذي انتدب لجنة ثلاثية من الخبراء المختصين لإعادة فحص الدعوى والمستندات وقد انتهت اللجنة من ذلك والتي أصدرت تقريرها للمحكمة والذي بموجبه باشرت المحكمة أولى جلساتها بتاريخ ٢٣ يناير ٢٠١٨ وبجلسة ٢٧ فبراير ٢٠١٨ صدر حكم هيئة المحكمة لصالح شركة المصرية للمنتجات السياحية بفسخ التعاقد مع العميل وتعويض قدره ١٠٠ ألف جنيه لصالح الشركة وإلزام المدعي عليه بمصروفات الدعوى وأتعاب المحاماه.

٥- توجد دعوى تحكيم من عميل أراضي بشأن عقده المبرم مع الشركة المصرية للمنتجات السياحية بخصوص رغبة العميل في عدم الإلتزام بالغرض الوحيد من شراء الأرض محل التعاقد وهو إقامة مشروع إسكان متكامل للعاملين، هذا وما زالت الدعوى منظورة أمام المحاكم وحتى تاريخ إصدار القوائم المالية. وحيث أن النزاع من الناحية القانونية يعد في بدايته فبالإتالي لا يمكن التنبؤ بما ستنتهي إليه هيئة التحكيم من حكم، وترى الشركة أن الدفوع المقدمة منها تدعم موقفها القانوني في ضوء السلطة التقديرية للمحكمة.

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

٣٦- تعديلات سنوات سابقة

قامت إدارة الشركة خلال الفترة الحالية بإجراء تعديلات على القوائم المالية لعام ٢٠١٦ وما قبلها كنتيجة لقيام إدارة الشركة بما يلي:-

- تقديم إقرار معدل عن ضرائب الدخل لعام ٢٠١٥ (قامت الشركة برد قيمة إيرادات فروق ترجمة العملات الأجنبية غير المحققة خلال عام ٢٠١٥ وعدم اخضاعها للضريبة).
- تم إثبات الفروق المستحقة للهيئة العامة للتنمية السياحية عن حصتها في التصرفات في أراضي المرحلة الثانية بمشروع الشركة في منطقة سهل حشيش في ضوء الأغراض المنصوص عليها بالرسومات الهندسية لمشروعات عملاء الشركة بتلك المرحلة.
- تم إثبات فروق تعديل أساس احتساب خصم القيمة الحالية لعقود الإيراد المثبتة خلال العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ في ضوء أسعار الخصم المعلنة في تلك السنة.
- وبناءً على ما سبق تم تعديل ما قد نشأ عن ذلك وتم أخذها في الاعتبار عند احتساب ضريبة الدخل لعام ٢٠١٦ طبقاً للاقرار النهائي المقدم لمصلحة الضرائب في ٢٩ ابريل ٢٠١٧.

وعليه تم إعادة إثبات أرصدة ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ١ يناير ٢٠١٦ لعناصر الأصول والإلتزامات والإيرادات وحقوق الملكية لتصبح على النحو التالي:-

قبل التعديل	التعديل	بعد التعديل	
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
١ ٢٨٤ ٧٦٨ ٦٩٥	(٣٣ ٨٧٥ ٠٥٥)	١ ٢٥٠ ٨٩٣ ٦٤٠	صافي رصيد العملاء وأوراق القبض
(١٦٨ ٨٨٩ ١٦٩)	٣٣ ٨٧٥ ٠٥٥	(١٣٥ ٠١٤ ١١٤)	الإيرادات
٣٢ ٢٢٣ ٢٨٤	٥ ٨٧١ ١٠٠	٣٨ ٠٩٤ ٣٨٤	تكلفة الإيرادات
(١٢٩ ٤٨٧ ٣٣٧)	(١٥ ٩٥٠ ٤٣٤)	(١٤٥ ٤٣٧ ٧٧١)	مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية - قصير الأجل
١٦ ١١٧ ٠٧١	٤ ٠٣٨ ٩٧٩	٢٠ ١٥٦ ٠٥٠	مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى
١٢ ٠٧٠ ٤٩٠	(١٠ ٧٨٢ ٨٠٨)	١ ٢٨٧ ٦٨٢	مصروف ضريبة الدخل
(١٢ ٠٧٠ ٤٩٠)	١٠ ٧٨٢ ٨٠٨	(١ ٢٨٧ ٦٨٢)	مصلحة الضرائب على الدخل
(٢٦٠ ٧٠٥ ٥٢١)	(٣٥ ٠٠٣ ٧٠٢)	(٢٩٥ ٧٠٩ ٢٢٣)	الخسائر المرحلة
قبل التعديل	التعديل	بعد التعديل	
٢٠١٦/٠١/٠١	٢٠١٦/٠١/٠١	٢٠١٦/٠١/٠١	
(٧٣ ٠٦٦ ٧٦٠)	(١٠ ٠٧٩ ٣٣٤)	(٨٣ ١٤٦ ٠٩٤)	مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية - قصير الأجل
(٤ ٠٣٢ ١٦٠)	٤ ٠٣٢ ١٦٠	-	الضريبة على الدخل
٧ ٨٦٨ ٣٤٠	٦ ٨١٩	٧ ٨٧٥ ١٥٩	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٣٣٩ ٠٦٤ ٤٥٧)	(٦ ٠٤٠ ٣٥٥)	(٣٤٥ ١٠٤ ٨١٢)	الخسائر المرحلة