

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
"شركة مساهمة مصرية"
خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١
القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
وتقرير الفحص المحدود

—	تقرير مراقب الحسابات
١	قائمة المركز المالي الدورية المجمعة
٢	قائمة الدخل الدورية المجمعة
٣	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمعة
٥	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة
٤٢-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

حازم 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 الأهرام
كيلو ٢٢ طريق مصر الإسكندرية الصحراوي
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدي : ١٢٥٥٦ الأهرام

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة الشركة المصرية للمنتجات السياحية - شركة مساهمة مصرية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المرفقة للشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وكذا القوائم الدورية المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنتصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها"، ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة عمل استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقال الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي الدوري المجمع للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وعن أداؤها المالي الدوري المجمع وتدفقاتها النقدية الدورية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

ومع عدم اعتبار ما يلي تحفظاً

كما هو مبين تفصيلاً في الإيضاح رقم (١-٣٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٤٦٧ ٦٥٦ 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 جلسة 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 والتي تم تأجيلها لجلسة ٤ سبتمبر ٢٠١٨، 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 للكسب، ومن ثم لم تتضمن القوائم المالية الدورية المجمعة أية تسويات قد تنتج في ذلك الشأن.

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

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
(١٩)

القاهرة في ٨ أغسطس ٢٠١٨

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

المبالغ بالجنيه المصري

إيضاح	رقم	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة	(٤)	٩٧ ٧٢٥ ٩٠٩	١٠٣ ١٧٤ ٣٩٧
استثمارات عقارية	(٥)	١٣٥ ٤٠٥ ٨٩١	١٤٨ ٠٤٠ ٦٥٥
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	١٠ ٠٥٣ ٢١٤	١٢ ٥٣٢ ٩٢٢
عملاء وأوراق القبض - أقساط طويلة الأجل	(١٠)	٤٩٤ ٦٠٤ ٤٤٣	٤٧٠ ٨٥٦ ٧٧٤
ودائع بالبنوك - طويلة الأجل	(١٢)	٤٣ ٩٥٣ ٠٠٠	٤٣ ٥٨٥ ٥٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة		٧٨١ ٧٤٢ ٤٥٧	٧٧٨ ١٩٠ ٢٤٨
الأصول المتداولة			
أعمال تحت التنفيذ	(٧)	٦٠٨ ٦٢١ ٢٣٢	٥٩٠ ٧٣٢ ٣١٦
أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع	(٨)	٥٢٨ ١٣٤	٥٢٨ ١٣٤
مخزون	(٩)	٢ ٩٢١ ٥٧١	٢ ٧١٢ ٩٩٥
عملاء وأوراق القبض - أقساط قصيرة الأجل	(١٠)	٩٢٣ ٣٨٠ ٨٧٣	٩١٣ ٨٨٦ ١٠٢
مدينون متوقعون وأرصدة مدينة أخرى	(١١)	١٧ ٢١٨ ٩٥٠	٣٠ ٧٤٤ ٦٧١
النقدية وما في حكمها	(١٢)	٨٥ ٧٤٠ ٦٣٥	١٢٢ ١١٦ ١٠٣
مجموع الأصول المتداولة		١ ٦٣٨ ٤١١ ٣٩٥	١ ٦٦٠ ٧٢٠ ٣٢١
إجمالي الأصول		٢ ٤٢٠ ١٥٣ ٨٥٢	٢ ٤٣٨ ٩١٠ ٥٦٩
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	(١٨)	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
إحتياطي قانوني	(٣٢)	١٤٧ ٨١٤ ٨٦٥	١٤٦ ٠٥٧ ٩٠٢
خسائر مرحلة		(٢٥٨ ٢٣٣ ٣٩٣)	(٢٤٧ ٥١٦ ٩٥٩)
حقوق مساهمي الشركة القابضة		٩٣٩ ٥٨١ ٤٧٢	٩٤٨ ٥٤٠ ٩٤٣
الحقوق غير المسيطرة / الأقلية	(٢٩)	(١٦ ٩١٣ ٢٢٧)	(١٦ ٥٥٥ ٧٢٦)
إجمالي حقوق الملكية		٩٢٢ ٦٦٨ ٢٤٥	٩٣١ ٩٨٥ ٢١٧
الإلتزامات غير المتداولة			
التزامات ضريبية مؤجلة	(٢٨)	٦٧ ٦٨١ ٧٨٧	٦٩ ٨٦٠ ٨١٩
دائون شراء أراضي	(١٧)	٦٢٦ ٥٥٢ ٨٧٤	٦٢١ ٣١٤ ١٣٨
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		٦٩٤ ٢٣٤ ٦٦١	٦٩١ ١٧٤ ٩٥٧
الإلتزامات المتداولة			
مخصصات	(١٤)	٣٠ ٢٣٧ ٣٩٠	٢٩ ٢٠٨ ٢١٤
دفعات مقدمة من عملاء	(١٥)	١٩٥ ١٦٧ ١٩٧	١٧٥ ٦٧١ ٥٢٠
دائون متوقعون وأرصدة دائنة أخرى	(١٦)	٢٧٥ ٥٥٦ ٨٧٠	٢٨٢ ٤٦٧ ٤٥٣
مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية	(١٧)	١٤١ ٠٢٢ ٩٤٢	١٤٠ ٣١٦ ٠٩٨
التكاليف التقديرية لاستكمال تنمية الأراضي المباعة		١٦٠ ٨٥٧ ٤١١	١٦٤ ٤٠٥ ١٤٩
الضريبة على الدخل		٤٠٩ ١٣٦	٢٣ ٦٨١ ٩٦١
مجموع الإلتزامات المتداولة		٨٠٣ ٢٥٠ ٩٤٦	٨١٥ ٧٥٠ ٣٩٥
إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات		٢ ٤٢٠ ١٥٣ ٨٥٢	٢ ٤٣٨ ٩١٠ ٥٦٩

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٤٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

رئيس مجلس الإدارة

أ/ أحمد أبو هندية

عضو مجلس الإدارة المنتدب

أ/ وائل الحتو

رئيس القطاع المالي والإداري

أ/ وائل أبو علم

رئيس إدارة الحسابات

أ/ سيد عامر

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

إيضاح رقم	الفترة المالية الدورية من ٢٠١٨/١/١ إلى ٢٠١٨/٦/٣٠	الفترة المالية الدورية من ٢٠١٧/١/١ إلى ٢٠١٧/٦/٣٠	الفترة المالية الدورية من ٢٠١٧/٤/١ إلى ٢٠١٧/٩/٣٠	الفترة المالية الدورية من ٢٠١٦/١/١ إلى ٢٠١٦/٦/٣٠
إيرادات النشاط	٢٣ ٨٦١ ٢٢٣	٧ ٧٠٩ ٥٦٢	١٠ ٢٩٧ ٣٦٦	١٠ ٨٧٢ ٨٥٥
(١٩)				
إيراد خدمات مؤداة	٣٩ ١٢٨ ٢٦٠	٢٢ ٢٨٠ ٥٢٨	٣٠ ١٢٩ ٧٥٨	١٧ ٤٢٢ ٤٠١
(٢٠)				
إجمالي إيرادات النشاط	٦٢ ٩٨٩ ٤٨٣	٢٩ ٩٩٠ ٠٩٠	١٣٣ ١٠٥ ١٢٤	٢٨ ٢٩٥ ٢٥٦
تكلفة الحصول على الإيراد	(٢٠ ١٩٨ ٤٧٩)	(٥ ٠٠٤ ٤٦٦)	(٢٠ ٤٦٨ ٨٠٤)	(٦ ٠٧٨ ٥٤٣)
(٢١)				
تكلفة خدمات مؤداة	(٥٦ ٥٣٣ ٤٩٨)	(٣٠ ٥٦٥ ٧٧٥)	(٤٧ ٠٥٥ ٥٧١)	(٢٥ ٨٩٧ ٣٤٢)
(٢٢)				
إجمالي تكاليف النشاط	(٧٦ ٧٣١ ٩٧٧)	(٣٥ ٥٧٠ ٢٤١)	(٦٧ ٥٢٤ ٣٧٥)	(٣١ ٩٧٥ ٨٨٥)
مجمول (الخسارة) الربح	(١٣ ٧٤٢ ٤٩٤)	(٥ ٥٨٠ ١٥١)	٦٥ ٥٨٠ ٧٤٩	(٣ ٦٨٠ ٦٢٩)
إيرادات أخرى	٤ ٧٧٢ ٣٩٧	٢ ٠٦٠ ٢٠٩	٢ ٢٦٠ ٢٩٩	١ ٢٩٤ ١٩٤
(٢٣)				
مصروفات بيع وتسويق	(٥ ٧٤٨ ٨٧٩)	(٣ ٥٠٥ ٩٨٩)	(١٢ ٤٨٦ ٨٤٠)	(٧ ١٨١ ٠٣٤)
(٢٤)				
مصروفات عمومية وإدارية	(١٩ ٦٠٥ ٧٦٧)	(١٠ ٤٩٩ ١٥٤)	(١٩ ٩٦٣ ٢١٥)	(٩ ٥٩١ ٨٨٢)
(٢٥)				
مصروفات أخرى	(١٢ ٢٣٤ ٨٢١)	(١٠ ٧٨٣ ٢١٩)	(٣ ٩٥١ ٢١٦)	(٣ ٥٦٦ ٠٠٢)
(٢٦)				
نتائج أنشطة التشغيل	(٤٦ ٦٥٩ ٥٦٤)	(٢٨ ٣٠٨ ٢٠٤)	٣١ ٤٣٩ ٧٧٧	(٢٢ ٧٢٥ ٣٥٣)
فروق تقييم وثائق استثمار مقيمة بالقيمة العادلة				
فوائد مؤجلة مستدعاة	٢٦ ١٠٩ ٤٦٨	١١ ٨٨٥ ٧٥١	١٨ ٥٣٧ ٦٠٠	١٠ ٨٣٩ ٦٥٠
(٢٧)				
صافي إيراد (تكلفة) التمويل	٩ ٤٦٣ ٢٢٨	٦ ٠٠٤ ٩٨٦	٥ ٣٩٠ ٢٤٠	٦ ٤١٠ ٧٨٠
(خسارة) ربح الفترة قبل الضرائب	(١١ ٠٨٦ ٨٦٨)	(١٠ ٤١٧ ٥٦٧)	٥٥ ٣٦٧ ١١٧	(٥ ٤٧٤ ٩٢٣)
ضريبة الدخل	(٤٠٩ ١٣٦)	(١٧٧ ٨٣٠)	(١٥ ٣١٧ ٧٤٣)	٤٠ ٨٩٢
(٢٨)				
الضريبة المؤجلة	٢ ١٧٩ ٠٣٢	٥٥٢ ١١٦	٧ ٤٦٨ ٩٦٩	٣٢٥ ٢٨١
(٢٨)				
صافي (خسارة) ربح الفترة بعد الضرائب	(٩ ٣١٦ ٩٧٢)	(١٠ ٠٤٣ ٢٨١)	٤٧ ٥١٨ ٨٤٣	(٥ ١٠٨ ٧٥٠)
يوزع كما يلي:-				
مالكي الشركة الأم	(٨ ٩٥٩ ٤٧١)	(٨ ٣٢١ ٠٣٥)	٤٢ ٨٥٦ ٤٨٠	(٤ ٤١١ ٩٨٤)
الحقوق الغير مبيطرة / الأقلية في الشركة التابعة	(٣٥٧ ٥٠١)	(١ ٧٢٢ ٢٤٦)	٤ ٦٦٢ ٣٦٣	(٦٩٦ ٧٦٦)
	(٩ ٣١٦ ٩٧٢)	(١٠ ٠٤٣ ٢٨١)	٤٧ ٥١٨ ٨٤٣	(٥ ١٠٨ ٧٥٠)

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) الى (٤٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المجمعة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

المبالغ بالجنيه المصري

مُعدلة	مُعدلة	مُعدلة	مُعدلة	
الفترة المالية الدورية	الفترة المالية الدورية	الفترة المالية الدورية	الفترة المالية الدورية	
من ٢٠١٧/٤/١ إلى ٢٠١٧/٦/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ إلى ٢٠١٧/٦/٣٠	من ٢٠١٨/٤/١ إلى ٢٠١٨/٦/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ إلى ٢٠١٨/٦/٣٠	
(٥ ١٠٨ ٧٥٠)	٤٧ ٥١٨ ٨٤٣	(١٠ ٠٤٣ ٢٨١)	(٩ ٣١٦ ٩٧٢)	صافى (خسارة) ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل الآخر
(٥ ١٠٨ ٧٥٠)	٤٧ ٥١٨ ٨٤٣	(١٠ ٠٤٣ ٢٨١)	(٩ ٣١٦ ٩٧٢)	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
(٤ ٤١١ ٩٨٤)	٤٢ ٨٥٦ ٤٨٠	(٨ ٣٢١ ٠٣٥)	(٨ ٩٥٩ ٤٧١)	يوزع كما يلي:-
(٦٩٦ ٧٦٦)	٤ ٦٦٢ ٣٦٣	(١ ٧٢٢ ٢٤٦)	(٣٥٧ ٥٠١)	مالكي الشركة الأم
(٥ ١٠٨ ٧٥٠)	٤٧ ٥١٨ ٨٤٣	(١٠ ٠٤٣ ٢٨١)	(٩ ٣١٦ ٩٧٢)	الحقوق الغير مسيطرة / الأقلية في الشركة

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) الى (٤٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

معدلة	الفترة المالية الدورية	الفترة المالية الدورية	إيضاح رقم
من ٢٠١٧/١/١ إلى ٢٠١٧/٦/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ إلى ٢٠١٨/٦/٣٠		
٥٥ ٣٦٧ ٦١٧	(١١ ٠٨٦ ٨٦٨)	صافي (خسارة) ربح الفترة قبل الضرائب	
		تسويات	
١٠ ٩٦٢ ٧٩٩	١٠ ٩٢٦ ١١١	إهلاك الأصول الثابتة والاستثمارات العقارية	
١ ١٦٩ ٤٠٤	١١ ١٧٦ ٧٢٣	الانخفاض في قيمة أرصدة العملاء	
-	١ ١٥٨ ٠٩٩	مخصص مطالبات	
-	(١٢٨ ٩٢٣)	المستخدم من المخصصات	
(١١٨ ١٦٨)	-	الانخفاض في قيمة أرصدة العملاء	
٢ ٧٨١ ٨١٢	-	الانخفاض في قيمة المدينون	
(٢٠٠)	-	الارياح الرأسمالية	
(٧ ٣٧٤ ٢٦٢)	(٧ ٣٣٢ ٥٠٦)	فوائد دائنة محصلة	
(١٨ ١٥٤ ٧٣٤)	(٢٦ ١٠٩ ٤٦٨)	صافي فوائد مؤجلة مستدعاة	
١ ٣٤١ ٦٩٨	(٢ ١٣٠ ٧٢٢)	فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية	
٤٥ ٩٧٥ ٩٦٦	(٢٣ ٥٢٧ ٥٥٤)		
		التغير في	
(٩ ٥٢٢ ٦٥٢)	(٥ ٧٧٢ ٥٨٤)	أعمال تحت التنفيذ	
(٢١٢ ٦١٨)	(٢٠٨ ٥٧٦)	المخزون	
(٧٧ ٤٨١ ٨٦٧)	(١٠ ٢٥٥ ٤٦٢)	عملاء وأوراق القبض	
(٦ ٣٦٥ ٧٧٤)	١١ ٦٢٦ ٣٩٤	مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى	
(١ ١٥٠ ٧٣٧)	(٣ ٥٤٧ ٧٣٨)	التكاليف التقديرية لاستكمال تنمية الأراضي والوحدات المباعة	
٤٢ ١٨٤ ٢٨٥	١٨ ٤٩٨ ٥٥٨	دفعات مقدمة من عملاء	
٧ ٦٩٤ ٨١٢	(٦ ١٧٠ ٨٥٣)	دائنون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى	
٦٧٢ ٩٣٧	(٢١٤ ٧٣٣)	مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية	
١ ٧٩٤ ٣٥٢	(١٩ ٥٧٢ ٥٤٨)		
-	٤٩٤ ١٩٢	فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية (أساس نقدي)	
(٨ ٣٠٣ ١١٧)	(٢٣ ٦٨١ ٩٦١)	ضريبة الدخل المدفوعة	
(٦ ٥٠٨ ٧٦٥)	(٤٢ ٧٦٠ ٣١٧)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل	
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار	
(٦ ٥٨٨ ٧٩٩)	(٢ ٤٧٩ ٤٨٣)	إقتناء أصول ثابتة واستثمارات عقارية	
٤ ٥٨٥	-	مقبوضات من بيع أصول ثابتة واستثمارات عقارية	
(٣ ٨١١ ٨٤٧)	٢١ ٤٤٨ ٦١٧	التغير في قيمة الودائع لاجل (أكثر من ثلاثة شهور)	
١٢٢ ٥٠٠	(٣٦٧ ٥٠٠)	ودائع بالبنوك تستحق بعد عام	
٧ ١٤٥ ٤٥٩	٩ ٢٣١ ٨٣٢	فوائد دائنة محصلة	
(٣ ١٢٨ ١٠٢)	٢٧ ٨٣٣ ٤٦٦	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار	
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل	
(٢ ٣٠٧ ٠٤٢)	-	بنوك تسهيلات ائتمانية	
(٢ ٣٠٧ ٠٤٢)	-	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل	
		صافي التغير في النقدية وما في حكمها	
(١١ ٩٤٣ ٩٠٩)	(١٤ ٩٢٦ ٨٥١)	النقدية وما في حكمها في ١ يناير	
١٠٩ ٩٦٥ ٨٣٠	٩٦ ٩١٩ ٤٣٩	النقدية وما في حكمها في ٣٠ يونيو	
٩٨ ٠٢١ ٩٢١	٨١ ٩٩٢ ٥٨٨	(١٢)	

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) الى (٤٢) تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية 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 في أول يناير وتنتهى في آخر ديسمبر من كل عام، يقع المقر الرئيسى للشركة في سهل حشيش - الغردقة - البحر الأحمر كما يقع فرع الشركة بمحافظة القاهرة في (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 الدورية المجمعة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٨ اغسطس 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 وتحليه 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 إنتاج وتوزيع وبيع الطاقة الكهربائية وبيع المياه المحلاة وإدارة المنتجات 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 السياحى

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 كافة 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 وإقامه وتملك القرى والفنادق والمنتجعات والمركز التجارية المحلية والعالمية ذات المستوى السياحى وأعمال 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 السياحى.

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية الدورية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

الشركة مقيدة بالجدول الرسمى ببورصتى الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٨ أغسطس ٢٠١٨.

ب- أسس القياس

أعدت هذه القوائم المالية المجمعة 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 الشخصى والتقدير والافتراضات التى تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها فى 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 فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط ، أو فى 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 فى تاريخ القوائم المالية بدون خصم أى تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول ، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التى يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.

فى حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ فى الاعتبار أسعار المعاملات التى تمت مؤخراً ، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهرية-أسلوب التدفقات النقدية المخصومة -أو أى 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 فى ضوء السعر السائد فى السوق فى تاريخ القوائم المالية المجمعة للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

١-٣ أسس تجميع القوائم المالية للمجموعة

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

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية الدورية 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 تبويه ضمن حقوق الملكية ولا يتم إعادة قياسه وتتم معالجة التسوية اللاحقة له ضمن حقوق الملكية ، بخلاف ما سبق فإن أى مقابل مادي محتمل أخر يتم إعادة قياسه بالقيمة العادلة فى تاريخ إعداد القوائم المالية مع الاعتراف بأى 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 تستعيد الأصول والإلتزامات والحقوق غير المسيطرة وبنود الدخل الشامل الأخر الخاصة بها. مع الاعتراف بأى أرباح أو خسائر ناتجة عن فقد السيطرة ضمن الأرباح أو الخسائر ويتم الاعتراف بأى 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 الدورية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية الدورية 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.

الاستيعادات 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 المنبئة 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.

ب- التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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 المقدر لتلك الأصول:-

العمر الإنتاجي المقدر

بالسنوات

من ٣٠ - ٥٠ سنة

من ٥ إلى ١٠ سنوات

من ٣ إلى ١٦ سنوات

٥ سنوات

من ٣ إلى ٥ سنوات

مباني

آلات ومعدات

أثاث ومفروشات

وسائل نقل وانتقال

أجهزة كمبيوتر

محطات التحلية والصرف والمعالجة

أعمال إنشائية

أعمال ميكانيكية

خزان المياه

المخازن

الشبكات والمرافق

الرصيف البحري

مطعم الشاطئ

٣٠ سنة

١٠ سنوات

٣٠ سنة

٣٠ سنة

١٠ سنوات

٢٥ سنة

١٠ سنوات

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

٣-٤ الاستثمارات العقارية

تتمثل الاستثمارات العقارية في الأراضي المحتفظ بها وجاري 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 المقدر:-

العمر الإنتاجي المقدر

بالسنوات

٤٠ سنة

٥ سنوات

١٠ سنوات

مباني وإنشاءات

ملحقات المباني وإنشاءات

أعمال التكيف والمحولات ولوح الكهرباء

المساعد

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 أقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للإستخدام في الغرض الذي تم اقتنائها من أجله. ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ في تاريخ قائمة المركز المالي بالتكلفة مخصوماً 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 موقعه 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 المباعة 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 المباعة

القياس الأولي: تثبت مبدئياً بقيمة التكلفة التقديرية للأراضي المباعة 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 المباعة 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 المباعة 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 مخصوماً منها قيمة المبالغ المتوقع 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 مخصوماً منها خسائر الاضمحلال (إيضاح ٣-١٤)، ويتم قياس العملاء طويلة الأجل بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة والتي يتم حسابها باستخدام معدل العائد الفعلي.

١٣-١ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة.

١٣-٢ 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 والتى تعد جزءاً مكملاً لنظام إدارة الأموال بالشركة.

١٣-٣ الأدوات المالية

تقوم المجموعة بتبويب الأصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: أصول مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ، استثمارات محتفظ 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.

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 أولاً فى تاريخ المعاملة عندما تصبح الشركة طرفاً فى الأحكام التعاقدية للأداة المالية.

تقوم المجموعة باستبعاد الأصل المالى عندما تنتهي 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 أن تعترف فقط كأصل أو إلتزام بالناتج عن الحقوق أو الإلتزامات الناشئة أو المحتفظ 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، فقط عندما تمتلك المجموعة حالياً الحق القانونى القابل للنفذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية إما لإجراء التسوية على أساس صافى المبالغ أو الاعتراف بالأصل وتسوية الإلتزام فى ان واحد.

الأصول المالية غير المشتقة - القياس:

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

يتم تبويب الأصل المالى كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الأولى ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالى 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 فى القيمة العادلة متضمنة أى عوائد أو توزيعات أرباح أسهم فى الأرباح أو الخسائر.

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

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

القروض والمديونيات:

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

الأصول المالية المتاحة للبيع:

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

الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس:

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

أو الخسائر عند تكديدها ، تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة أي مصروف فوائد في الأرباح أو الخسائر.

الالتزامات المالية غير المشتقة الآخر يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة مخصصا منها أي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الالتزام. بعد الاعتراف الاولى ، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

الأدوات المالية المشتقة ومحاسبة التغطية:

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

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

تغطية مخاطر التدفقات النقدية:

عندما يتم تحديد مشتق كاداة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية. يتم الاعتراف بالجزء الفعال من التغير في القيمة العادلة للمشتق 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 تبويبها 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 الاضمحلال:

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:

- اخفاق أو التأخر في السداد بواسطة مدين.
- إعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن المجموعة لتقبلها في ظروف أخرى.
- مؤشرات على افلاس 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 الاضمحلال الانخفاض الهام أو المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة. وتعتبر الشركة ان الانخفاض بنسبة ٢٠٪ هام وان 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 نسيباً يتم تقييمها مجمعة بشأن أي اضمحلال في القيمة. لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الأصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معاً.

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 الأصلي الخاص بالأصل المالي. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الأرباح أو الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال.

إذا اعتبرت المجموعة انه لا يوجد احتمالات حقيقيه لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الأصل فانه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة.

إذا انخفضت لاحقاً قيمة خسارة الاضمحلال وأمكن ربط هذا الانخفاض بشكل موضوعي 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 الارباح أو الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به فى الارباح أو الخسائر الفرق بين تكلفة الإقضاء (بالصافى بعد أى استهلاك أو سداد أى من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصصا منها اية خسارة فى اضمحلال القيمة لهذا الأصل المالى سبق الاعتراف بها فى الارباح 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 الارباح أو الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه فى الارباح أو الخسائر.

لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها فى الارباح أو الخسائر بالنسبة لأى استثمار فى اداة حقوق ملكية مبوب كمناح للبيع فى الارباح 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 الارباح أو الخسائر ويتم عكس خسارة الاضمحلال عند حدوث تغيرات تفضيلية فى التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الاستردادية.

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.

لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الاصول معا إلى أصغر مجموعة اصول تتضمن الاصل والتى تولد تدفقات نقدية داخلة من الاستعمال المستمر ومستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الاصول الاخرى أو مجموعات الاصول -وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الاعمال على الوحدات التى تولد النقد أو مجموعات هذه الوحدات لدى المجموعة المقتنية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.

القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد هى قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع أو قيمته الإستخدامية ايهما أكبر، القيمة الإستخدامية للأصل هى القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذى يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة للأصل أو وحدة توليد النقد.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال فى الارباح أو الخسائر. ويتم توزيعها اولا لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد ، ثم تخفيض الاصول الاخرى للوحدة بالتناسب على اساس القيمة الدفترية لكل أصل فى الوحدة.

لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن اضمحلال قيمة الشهرة فى فترة لاحقة. بالنسبة للأصول الاخرى ، يتم عكس خسائر الاضمحلال إلى المدى الذى لا يتعدى القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها (بالصافى بعد الاهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة.

٣-١٥ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام، وإذا كان التأثير هاما فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخضم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام 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 العاملون وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور. يقتصر التزام الشركة على قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة لقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

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 ستتحملها 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.

٣-١٨ المصروفات

يتم إثبات المصروفات وفقاً لأساس الاستحقاق.

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية الدورية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

٣-١٩ الإيرادات والتكاليف التمويلية

تتضمن الإيرادات والتكاليف التمويلية للشركة الآتى:

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

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة والمدينة بإستخدام معدل سعر الفائدة الفعلى.

٣-٢٠ ضرائب الدخل

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

(أ) ضريبة الدخل الجارية

يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كإلتزام، أما إذا كانت الضرائب التى تم سدادها بالفعل فى الفترة الحالية والفترات 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، بإستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) السارية أو فى سبيلها لأن تصدر فى تاريخ نهاية الفترة المالية. تخضع توزيعات الأرباح للضريبة كجزء من الضريبة الجارية. لا يتم عمل مقاصه للأصول والإلتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينة.

(ب) الضرائب المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبى للأصول والإلتزامات والأساس الضريبى لتلك الأصول والإلتزامات. يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة التى ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا ما يلى:

الاعتراف الأولى بالشهرة،

أو الاعتراف الأولى بالأصل أو الإلتزام للعملية التى:

(١) ليست تجميع الأعمال.

و(٢) لا تؤثر على صافى الربح المحاسبى ولا على الربح الضريبى (الخسارة الضريبية).

الفروق المؤقتة المرتبطة باستثمارات في شركات تابعة وشركات شقيقة وحصص في مشروعات مشتركة إلى المدى الذى يمكن فيه السيطرة على توقيت عكس تلك الفروق المؤقتة ومن المرجح ان مثل هذه الفروق لن يتم عكسها فى 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 فى 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 فى نهاية كل فترة مالية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التى لم تعترف بها من قبل إلى المدى الذى 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 اسعار الضريبة السارية أو التى فى سبيلها لأن تصدر.

عند قياس الضريبة المؤجلة فى نهاية الفترة المالية يتم الأخذ فى الاعتبار الآثار الضريبة للإجراءات التى تتبعها الشركة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والتزاماتها.

لا يتم عمل مقاصة للأصول والتزامات الضريبة إلا عند استيفاء شروط معينه.

٢١-٣ شراء أسهم رأس المال

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

٢٢-٣ التوزيعات

يتم إثبات التوزيعات كإلتزامات فى الفترة التى يتم فيها إعلان التوزيع.

٢٣-٣ النصيب الأساسى للسهم فى الأرباح

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

الشركة المصرية للمنشآت السياحية
تابع: الإيضاحات المتعلقة بالفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتصلة بالفترة المالية الدورية المنتهية بالجميعه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٥- استثمارات عقارية	* أراضي	مباني	تكيف	مصادر	المحولات والبيع الكبرية	الإجمالي
التكلفة						
التكلفة في ٢٠١٧/١	١١٢١٦٤٧١٢	٣٨٠٣٧٩٤٧	٩٢٩٩٨٠٤	٨٥٩٣٥٥	٢٠٧٢٥٣٤	١٢٢٤٣٤٣٥٢
إضافات العلم	٣٠٩٥٥٩٤	-	-	-	-	٣٠٩٥٥٩٤
استثمارات العلم	-	-	(٢٠١٠٨٦)	-	-	(٢٠١٠٨٦)
التكلفة في ٢٠١٧/٢/٣١	١١٥٢٦٠٣٠٦	٣٨٠٣٧٩٤٧	٩٠٩٨٧٢٢	٨٥٩٣٥٥	٢٠٧٢٥٣٤	١٦٥٣٢٨٨٦٤
التكلفة في ٢٠١٨/١/١	١١٥٢٦٠٣٠٦	٣٨٠٣٧٩٤٧	٩٠٩٨٧٢٢	٨٥٩٣٥٥	٢٠٧٢٥٣٤	١٦٥٣٢٨٨٦٤
إضافات الفترة	-	-	-	-	-	-
استثمارات الفترة	-	-	(٤٢٨٨٥)	-	-	(٤٢٨٨٥)
المحول الى الأصول تحت التنفيذ	(١٢١١٦٣٣٢)	-	-	-	-	(١٢١١٦٣٣٢)
التكلفة في ٢٠١٨/٢/٣٠	١٠٣١٤٣٩٧٤	٣٨٠٣٧٩٤٧	٩٠٥٥٨٣٧	٨٥٩٣٥٥	٢٠٧٢٥٣٤	١٥٣١٦٩٦٤٧
مجمع الإهلاك	-	٤٦٥٥٩٦٧	٩٢٩٩٨٠٤	٤٢٩٦٧٦	٢٠٧١٠٤٤	١٦٤٥٦٤٩١
مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/١/١	-	٩٤٥٣٧٤	-	٨٥٩٣٦	١٤٩٠	١٠٣٢٨٠٠
إهلاك العلم	-	-	(٢٠١٠٨٦)	-	-	(٢٠١٠٨٦)
مجمع إهلاك الاستثمارات	-	-	٩٠٩٨٧٢٢	٥١٥٦١٢	٢٠٧٢٥٣٤	١٧٢٨٨٢٠٩
مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/٢/٣١	-	٥٦٠١٣٤١	٩٠٩٨٧٢٢	٥١٥٦١٢	٢٠٧٢٥٣٤	١٧٢٨٨٢٠٩
مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/١/١	-	٥٦٠١٣٤١	٩٠٩٨٧٢٢	٥١٥٦١٢	٢٠٧٢٥٣٤	١٧٢٨٨٢٠٩
إهلاك الفترة	-	٤٧٥٤٦٤	-	٤٢٩٦٨	-	٥١٨٤٣٢
مجمع إهلاك الاستثمارات	-	-	(٤٢٨٨٥)	-	-	(٤٢٨٨٥)
مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/٢/٣٠	-	٦٠٧٦٨٠٥	٩٠٥٥٨٣٧	٥٥٨٥٨٠	٢٠٧٢٥٣٤	١٧٧٦٣٧٥٦
مجمع القيمة التقديرية	-	-	-	-	-	-
مجمع القيمة التقديرية في ٢٠١٨/٢/٣٠	١٠٣١٤٣٩٧٤	٣١٩٢١١٤٢	-	٣٠٠٧٧٥	-	١٣٥٤٠٥٨٩١
مجمع القيمة التقديرية في ٢٠١٧/٢/٣١	١١٥٢٦٠٣٠٦	٣٢٤٣٦٦٠٦	-	٣٤٣٧٤٣	-	١٤٨٠٤٠٦٥٥
مجمع القيمة التقديرية في ٢٠١٧/١/١	١١٢١٦٤٧١٢	٣٣٣٨١٩٨٠	-	٤٢٩٦٧٩	١٤٩٠	١٤٥٩٧٧٨٦١

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية الدورية 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
٢٠١٨/١/١	الفترة	الثابتة	٢٠١٨/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٠٨١٤٤٠	-	(١٠٨١٤٤٠)	-
١٠٣٨٩١٦٥	٧٧٣٥٩٢	(٢١٧١٨٦٠)	٨٩٩٠٨٩٧
١٠٦٢٣١٧	-	-	١٠٦٢٣١٧
١٢٥٣٢٩٢٢	٧٧٣٥٩٢	(٣٢٥٣٣٠٠)	١٠٠٥٣٢١٤

الرصيف البحرى
مشروعات متنوعة
الدراسة الفنية لإنشاء محطة
محولات كهرباء

٧- أعمال تحت التنفيذ

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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠		
٣٧٣٨٣٨٢١	٣٧٧٦٢٠٤٠	١-٧	تكلفة أراضي المرحلة الأولى التى لم تباع بعد
١٢٤٧٦١١٠٠	١٢٧٦١٤٥١٤	٢-٧	تكلفة أراضي المرحلة الثانية التى لم تباع بعد
٣٠٧٤٨٠٩٥٠	٣٠٨١٠٧٢١٢	٣-٧	تكلفة أراضي المرحلة الثالثة
١٠٨٢٨٠٣٦	١٠٨٢٨٠٣٦	٤-٧	تكلفة أعمال مشروع صواري
٣٨٩١٥٤٦٨	٣٧٩٧٨١٨٤	٥-٧	تكلفة أعمال مشروع جمران
٧١٣٦٢٩٤١	٨٦٣٣١٢٤٦	٦-٧	تكلفة أعمال مشروع طوايا
٥٩٠٧٣٢٣١٦	٦٠٨٦٢١٢٣٢		

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 حشيش 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 ٤٩٦٥٠٢٤ متر مربع.

- هذا وقد بلغت التكلفة التقديرية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ لتنفيذ تنمية المرحلة الأولى من المشروع بناءً على الدراسة المعدة من قبل الشركة مبلغ ٣٠٢٧٢٣ ٣٠٤ جنيه مصري بتكلفة تقديرية للمتر الواحد حوالي ٦١,٢٩ جنيه مصري.

- وقد بلغ قيمة المنصرف فعلياً على أعمال الترفيه لتلك المرحلة مبلغ ٢٣٨٧٧٠ ٦٦٤ جنيه مصري (مقابل ١٨٩ ١٨٩ ٢٣٦ ٠٩٨ جنيه مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧) بمتوسط تكلفة فعلية للمتر المربع الواحد ٤٨,٠٩ جنيه مصري (مقابل ٤٧,٥٥ جنيه للمتر في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧)، هذا وتبلغ مساحة الأرض المتبقية القابلة للبيع من هذه المرحلة ٨٠٧ ٤٥٦ متر مربع تقريباً.

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية الدورية 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 الاراضي المخصصة للاستخدام الفندقى أو ٥ دولار أمريكى بالنسبة لقطع الاراضي 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 متر مربع وتبلغ المساحات المقرر بيعها من تلك المرحلة ٧٩٨ ٧٠٧ متر مربع.
- بلغت التكلفة التقديرية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ 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 ١٦٢ ٢٤٠ ٢٧٢ جنيه مصرى (مقابل مبلغ ٨٣٥ ٢١٩ ٢٦٦ جنيه مصرى حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧) بمتوسط تكلفة فعلية للمتر المربع الواحد بلغت ٥٧,٨٣ جنيه مصرى (مقابل ٥٦,٥٥ جنيه للمتر في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧)، 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 ١٠/٢٤/١٩٩٥.
- 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 ٢٠٠٧/٢/٢٦.
- تبلغ تكلفة شراء الأرض من الهيئة العامة للتنمية السياحية طبقاً للقياس المساحى المعد بمعرفة الشركة (شاملة مصروفات التعاقد والتخصيص) مبلغ ٨١٩ ٤١١ ٤٢ دولار أمريكى المعادل لمبلغ ٧٤٠ ٤٥٠ ٢٣١ جنيه مصرى والمدرجة ضمن رصيد أعمال تحت التنفيذ - مرحلة ثالثة وقد بلغ المسدد منها ٣٥٩ ٥٦٧ ٧ دولار أمريكى حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ويبلغ باقى قيمة المستحق للهيئة في ضوء الحصر المبين عاليه مبلغ وقدره ٨٧٤ ٥٥٢ ٦٢٦ جنيه مصرى المعادل لمبلغ ٩٠٩ ٩٢٤ ٣٤ دولار أمريكى والمدرجة ضمن دائنات أراضي إيضاح رقم (١٧).

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية الدورية 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 ج) والبالغ مساحتها ٢٠ مليون متر مربع، 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 جلسه للنظر في الطعن في ١٣ نوفمبر ٢٠١٧ وبذلك الجلسة قررت المحكمة التأجيل لجلسة ٦ مارس ٢٠١٨ للاطلاع على تقرير مفوض مجلس الدولة وبهذه الجلسة تقدم المستشار القانوني بعدة طلبات للهيئة العامة للتنمية السياحية قررت على إثرها هيئة المحكمة التأجيل لجلسة ٤ سبتمبر ٢٠١٨ لإلزام هيئة التنمية السياحية بتقديم المستندات المطلوبة، وترى إدارة الشركة في ضوء تقرير مستشارها القانوني أن الدفع المقدمه منهم تساند موقف الشركة القانوني وفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالموقف القانوني للشركة إيضاح رقم (١-٣٣).

- كما بلغت تكلفة الأعمال المنفذة بهذه المرحلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٤٦٧ ٦٥٦ ٧٦ جنيه مصري مقابل (مبلغ ٢٠٤ ٣٠ ٧٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧).

٤-٧ تكلفة أعمال تحت التنفيذ (مشروع صواري)

١-٤-٧ 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 (بصفقتها المطور) في ٢٨ أبريل ٢٠١٠ بشأن الحصول على خدماتها المرتبطة بتطوير وإدارة وتسويق وبيع وحدات المشروع طبقاً للمخطط العام المتفق عليه.

٢-٤-٧ 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 التى تكفل لها استكمال أعمال المشروع فى ظل تداخل جزء من المساحات المقرر إقامة المشروع عليها مع أراضي المرحلة الثالثة والتي ما زالت محل نزاع مع الهيئة العامة للتنمية السياحية (إيضاح ٣-٧) ، وفى هذا الإطار تقدمت الشركة بطلب لاعادة ترسيم حدود المرحلة الثانية المخصصة نهائياً بأضافة مساحة ٣٩١ الف متر مربع فى اتجاه الامتداد الجنوبى لتشمل جزء من مشروع المارينا الواقع داخل نطاق المرحلة الثالثة واستقطاع ذات المساحة من الحدود الغربية للمرحلة الثانية تمهيدا للبدء فى تنفيذ مشروع صواري وقد أصدرت الهيئة العامة للتنمية السياحية كتابها المؤرخ فى ١٥ مايو ٢٠١٥ بالموافقة على طلب الشركة مع إلزام الشركة بالاشتراطات المرتبطة بذلك.

٥-٧ مشروع جمران

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

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية الدورية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

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

يتمثل البند في قيمة المبالغ المنصرفة حتى الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ 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 إيرادات المشروع بعد خصم تكاليف المشروع وتلتزم شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي بتمويل عملية التطوير قبل البدء في عملية البيع بمبلغ ١,٥ مليون دولار امريكي على أن ترد للشركة من حساب المشروع قبل أية مصروفات أخرى وتتمثل تكلفة أعمال تحت التنفيذ المبينة عالية فيما يلي:-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
٤٧ ٩٨٧ ٠٩٥	٥٦ ٩٨٤ ٦٦٤	١- مشروع طوايا ١
٣٤ ٢١٤ ٢٦٧	٣٤ ٢١٤ ٢٦٧	أعمال تمت بعد قرار تطوير المدينة القديمة (مشروع طوايا)
		صافي أصول محولة من الاستثمار العقاري للأعمال تحت التنفيذ عن مشروع طوايا ١
		(يخصم) يضاف:
(١١ ٠٧٤ ٤٩٦)	(١٧ ٦٠٥ ٧٦٤)	نصيب الشقق المسلمة من تكلفة أعمال المشروع
٢٣٦ ٠٧٥	٢٣٦ ٠٧٥	نصيب الشقق المرتدة من تكلفة أعمال المشروع (إيضاح رقم ٢١)
٧١ ٣٦٢ ٩٤١	٧٣ ٨٢٩ ٢٤٢	اجمالي مشروع طوايا ١
		٢- مشروع طوايا ٢
-	١٢ ١١٦ ٣٣٢	تكلفة الأراضي المحولة من الاستثمار العقاري عن مشروع طوايا ٢
-	٣٨٥ ٦٧٢	تكلفة الأعمال والدفعات المقدمة عن تصميمات مشروع طوايا ٢
-	١٢ ٥٠٢ ٠٠٤	اجمالي مشروع طوايا ٢
٧١ ٣٦٢ ٩٤١	٨٦ ٣٣١ ٢٤٦	

٨- أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

المطابخ ومهمات التشغيل	أدوات كهرباء	أثاث ومفروشات	الرصيد في ٢٠١٨/٦/٣٠	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١
١ ٠٦٤ ١٤٥	٣ ٦١٥	٣٣٠	١ ٠٦٨ ٠٩٠	١ ٠٦٨ ٠٩٠
(٥٣٦ ١٤٣)	(٣ ٦١٥)	(١٩٨)	(٥٣٩ ٩٥٦)	(٥٣٩ ٩٥٦)
٥٢٨ ٠٠٢	-	١٣٢	٥٢٨ ١٣٤	٥٢٨ ١٣٤

التكلفة
مجمع الاهلاك
صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة/العام

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

٩- المخزون

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
٢ ٧١٢ ٩٩٥	٢ ٩٢١ ٥٧١	مخزون مهمات الصيانة وقطع الغيار بالموقع
٢ ٧١٢ ٩٩٥	٢ ٩٢١ ٥٧١	

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية الدورية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

١٠ - عملاء وأوراق القبض (بالصافي)

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
١ ٣٦٨ ٧٦٧ ٣٤٥	١ ٣٦٧ ٥٥٤ ٥٦٠	أ- الشركة المصرية للمنتجات السياحية
٣٦ ٨١٩ ٠٣١	٣٢ ٤٠٠ ٢٧٥	عملاء - أراضي
٩٧ ٢٨٥ ٥٢٥	١١٠ ٩٦١ ٦١٦	عملاء وأوراق قبض مشروع جمران
١ ٥٠٢ ٨٧١ ٩٠١	١ ٥١٠ ٩١٦ ٤٥١	عملاء - خدمات وإدارة المنتجع
(١٤٩ ٤٤٣ ٠٢٩)	(١٢٦ ٥١٤ ٨٥٥)	يخصم: الفوائد المؤجلة
(٦٧ ٧٥٧ ٩٩٦)	(٧٨ ٩٣٤ ٧١٩)	يخصم: الانخفاض في رصيد العملاء (*)
١ ٢٨٥ ٦٧٠ ٨٧٦	١ ٣٠٥ ٤٦٦ ٨٧٧	
١٠١ ٣٦٧ ٢٣٧	١١٤ ٣٠٦ ٩٨٢	ب- شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي (الشركة التابعة)
٢١١ ٢٩٦	٦٦٢ ١٠١	أوراق قبض - مشروع طوايا
(٢ ٥٠٦ ٥٣٣)	(٢ ٤٥٠ ٦٤٤)	عملاء ايجار محلات وصيانة وأخرى
٩٩ ٠٧٢ ٠٠٠	١١٢ ٥١٨ ٤٣٩	يخصم: الفوائد المؤجلة
١ ٣٨٤ ٧٤٢ ٨٧٦	١ ٤١٧ ٩٨٥ ٣١٦	

لأغراض عرض القوائم المالية الدورية المجمعة تم تبويب أرصدة العملاء وأوراق القبض في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ كالتالي:-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
٤٧٠ ٨٥٦ ٧٧٤	٤٩٤ ٦٠٤ ٤٤٣	عملاء وأوراق قبض - أصول غير متداولة
٩١٣ ٨٨٦ ١٠٢	٩٢٣ ٣٨٠ ٨٧٣	عملاء وأوراق قبض - أصول متداولة

- بلغت قيمة الشيكات المستلمة من عملاء الشركة والمؤجلة السداد مقابل أرصدتهم المستحقة عليهم لصالح الشركة مبلغ حوالى ٢٨,٢٩٠ مليون دولار أمريكي ومبلغ حوالى ٢٣٦,٦٣١ مليون جنيه مصرى والتي يتم خصمها من رصيد العملاء عند التحصيل.
 - أرصدة المعاملات الخاصة بأعضاء مجلس الإدارة والمساهمين بالشركة.
- تتضمن أرصدة العملاء المبينة أعلاه الأرصدة التالية والتي تخص العميل (شركة الجنوب للاستثمار السياحي للمساهم بالشركة) والتي أبرمت هذه المعاملات الناتج عنها هذه الأرصدة خلال السنوات السابقة قبل مساهمة العميل برأس مال الشركة.

٢٠١٨/٦/٣٠	
٢٤ ٥٤٦ ٩٤٣	عملاء - أراضي شركة الجنوب للاستثمار السياحي
٢٤ ٢٠٢ ٤١٥	عملاء - أراضي خدمات المنتجع والمرافق
(٢ ١٨٠ ٩٧٢)	الانخفاض في قيمة أرصدة عملاء أراضي
(٤ ٢٩٠ ٩٨٠)	الانخفاض في قيمة أرصدة عملاء خدمات المنتجع والمرافق
٤٢ ٢٧٧ ٤٠٦	

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية الدورية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

(*) يتمثل رصيد الانخفاض في قيمة العملاء المبين عاليه في قيمة الانخفاض 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 انخفاض نشاط السوق بسبب الصعوبات المالية التي تواجه قطاع السياحة عامة، وذلك في ضوء افتراض استمرار الارتباط بالعميل ومتابعة عملية التحصيل منهم.

وتتمثل حركة رصيد الانخفاض في قيمة أرصدة العملاء خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ فيما يلي:-

الرصيد في ٢٠١٨/٠٦/٣٠	الرصيد في ٢٠١٨/١/١	التدعيم	الاستخدام	الرد	الرصيد في ٢٠١٨/٠٦/٣٠
٦٧ ٧٥٧ ٩٩٦	١١ ١٧٦ ٧٢٣	-	-	-	٧٨ ٩٣٤ ٧١٩

الانخفاض في قيمة
أرصدة العملاء

١١ - مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
٣١٧ ١٩٠	٧٩٥ ٦٦٢	عهد نقدية وسلف
٢ ٤٩٤ ٥٣١	٢ ٢٠٩ ٦٢٤	مصرفات مدفوعة مقدماً
٥٣٦ ٨٢٦	٥٣٦ ٨٢٦	تأمينات لدى الغير
٢٧٤ ٥٢٨	٢١٠ ٥٩١	إيرادات مستحقة
٣٤٣ ٦٨٦	٣٤٣ ٦٨٦	أمانات لدى الغير
٤ ٢٧٩ ٦٩٠	٢ ٢٦٧ ٩٠٠	فوائد وعوائد مستحقة
١٠ ٩٧٦ ٧٦٢	١٠ ٥١٠ ١٣٢	دفعات مقدمة لمقاولين وموردين
٦٥٧ ٧٩٤	٦٥٧ ٧٩٤	مدينون متنوعون
٥٨٣ ٨٣٧	٦١٦ ١٠٩	ضرائب خصم من المنيع-مدينة
١١ ٢١٠ ٧٣٥	١ ٥٣٤	ضرائب إقرار دخل مسددة مقدماً
١ ٤٥٢ ٨٣٩	١ ٤٥٢ ٨٣٩	ضريبة دخل مسددة (مستحقة للشركة لدى المصلحة) (*)
٣٣ ١٢٨ ٤١٨	١٩ ٦٠٢ ٦٩٧	
(٢ ٣٨٣ ٧٤٧)	(٢ ٣٨٣ ٧٤٧)	يخصم: الانخفاض في قيمة مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى
٣٠ ٧٤٤ ٦٧١	١٧ ٢١٨ ٩٥٠	

(*) 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 ٩ ٩٥٦ ١٢٧ جنيه مصري. طبقاً للمطالبة الضريبية الواردة من مصلحة الضرائب بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٨ (نموذج حـ ١) ليصبح الرصيد في ٢٠١٨/٦/٣٠ 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 الدورية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية الدورية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

١٢ - النقدية بالصندوق والبنوك

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
٤٢٠ ٨٧١	٢٦٤ ٧٧٧	نقدية بالصندوق
٤٦ ٩٥٢ ٢٨٥	٣١ ٧٨٤ ٨٠٩	بنوك - حسابات جارية - جنيه مصري
١ ٩٠٣ ٥٤٠	٦ ٧٩١ ٠٩١	بنوك - حسابات جارية - دولار أمريكي
٦٠ ٢٣٢	٨٦٣ ٣٨١	بنوك - حسابات جارية - يورو
١٤ ٩١٢	١٧٧ ٣٩٣	بنوك - حسابات جارية - جنيه إسترليني
٦٦ ٣٠٠ ٦٩٣	٣٧ ٨٩٣ ٢١٠	بنوك - ودائع - جنيه مصري
٤ ٤٧٥ ٣٩٨	٤ ٥٥٨ ٢٥٣	بنوك - ودائع - دولار أمريكي
١ ٩٨٨ ١٧٢	٣ ٤٠٧ ٧٢١	شيكات تحت التحصيل (مشروع طوايا)
١٢٢ ١١٦ ١٠٣	٨٥ ٧٤٠ ٦٣٥	

- ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقدية وما في حكمها في الآتي:

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	
١٢٣ ٠٦١ ٦٦٢	٨٥ ٧٤٠ ٦٣٥	النقدية بالبنوك والصندوق
		يخصم:
(٢٥ ٠٣٩ ٧٤١)	(٣ ٧٤٨ ٠٤٧)	ودائع لأجل (أكثر من ثلاثة شهور)
٩٨ ٠٢١ ٩٢١	٨١ ٩٩٢ ٥٨٨	النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية

١٣ - ودائع بالبنوك - طويلة الأجل

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
٤٣ ٥٨٥ ٥٠٠	٤٣ ٩٥٣ ٠٠٠	بنوك - ودائع - دولار أمريكي
٤٣ ٥٨٥ ٥٠٠	٤٣ ٩٥٣ ٠٠٠	

١٤ - مخصص المطالبات

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
٢٨ ٣٧٤ ٣٥١	٢٩ ٢٠٨ ٢١٤	رصيد أول الفترة / العام
٩٣١ ٤١٥	١ ١٥٨ ٠٩٩	يضاف: تدعيم خلال الفترة / العام
(٩٧ ٥٥٢)	(١٢٨ ٩٢٣)	يخصم: المستخدم خلال الفترة / العام
٢٩ ٢٠٨ ٢١٤	٣٠ ٢٣٧ ٣٩٠	رصيد آخر الفترة / العام

(*) يتضمن مخصص المطالبات قيمة الفروق الضريبية المتوقعة والناشئة عن عملية الفحص الضريبي كما هو وارد تفصيلاً بإيضاح رقم (٣٠) الموقف الضريبي.

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية الدورية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

١٥ - دفعات مقدمة من عملاء

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
٣١ ٥٣٥ ٣٢٦	٣٢ ٣٠٧ ٥١٤	مقدمات تعاقد أراضي
٢ ١٧٤ ٨٢٤	٢ ٠٨٤ ٥٠٨	مقدمات حجز وحدات مشروع صواري
١٠٦ ٨٦٥	٦ ٠٨١ ٧٦٨	مقدمات حجز وحدات مشروع جمران
٣٠٩ ١٤٤	٢٦٠ ٥٤٤	مقدمات حجز محلات بنظام الاستئجار - الشركة التابعة
١٤١ ٥٤٥ ٣٦١	١٥٤ ٤٣٢ ٨٦٣	دفعات تعاقد وحجز شراء وحدات بمشروع طويا - الشركة التابعة (*)
١٧٥ ٦٧١ ٥٢٠	١٩٥ ١٦٧ ١٩٧	

(*) يتمثل بند عملاء دفعات مقدمة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ في قيمه ما تم استلامه من نقدية وشيكات تحت التحصيل وشيكات مؤجله (أوراق قبض) عن دفعات حجز وتعاقد وودائع صيانة وأقساط تحت الحساب لقيمة عقود مبرمة لوحدة مشروع طويا هذا وقد بلغت قيمة تلك الدفعات المقدمة عن عدد ٦٤ عقد مبرم عن وحدات بالمشروع بمبلغ ٢ ١٣٥ ٠٨٠ ٠٥٩ ١٤١ جنيه مصري بالإضافة إلى قيمة دفعات حجز لعدد ١١ وحدة بالمشروع بمبلغ ٢ ١٣٥ ٩٣٦ ٠٣٢ ٣٩٥٩ جنيه مصري بالإضافة إلى عدد ٣ وحدات مستلم عنهم شيكات بكامل سعر بيع تلك الوحدات بمبلغ ٣ ٩٥٩ ٠٣٢ ٣٩٥٩ جنيه مصري وجرى إبرام عقود لهم بالإضافة إلى دفعات عن ودائع الصيانة الوحدات بمبلغ ٧ ٢٧٨ ٨١٥ جنيه مصري.

١٦ - دائنون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
٨٠ ٢٣٢ ٨١٠	٨٢ ٤٩١ ٩٢٢	مقاولين وموردين وأوراق دفع (*)
٤ ٠٠١ ١٣٣	٣ ٧٤٠ ١٥١	مقاولين ضمان أعمال
١ ٩٣٩ ٦٢٧	١ ٩٤١ ٣٦٨	مقاولين - تأميمات اجتماعية
٢٦ ٦٥١ ٦٥٠	٢٦ ٧١٠ ٧١٣	المستحق لجهات حكومية
١٥ ٠٠٢ ١٨٣	٨ ٩٩١ ٣٠٢	مصروفات مستحقة
٤٥ ٠٠٠	٤٥ ٠٠٠	تأمينات تعاقدات توزيع الكهرباء
٦ ١٢٥ ٢٠٦	٧ ٤١٨ ٩٤٥	تأمينات صيانة
٨٤١ ٧٠٨	٢٣٥ ٤٧٨	تأمينات من الغير (محلات - الشركة التابعة)
٥٠٢ ٨٠٧	٥٠٢ ٨٠٧	دائنو توزيعات
٣٤ ٨٧٨ ٩٥٢	٣٠ ٤٦٩ ٧٣٧	إيرادات مؤجلة (**)
١٠١ ٤٠٣ ٠٠٠	١٠٢ ٢٥٨ ٠٠٠	أرصدة دائنة أخرى (***)
١٠ ٨٤٣ ٣٧٧	١٠ ٧٥١ ٤٤٧	دائنون متنوعون
٢٨٢ ٤٦٧ ٤٥٣	٢٧٥ ٥٥٦ ٨٧٠	

(*) يتضمن الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٢٩ ٥٣٠ ٩٠٦ جنيه مصري شيكات صادرة لصالح شركة القناة لتوزيع الكهرباء سداداً لمديونية الشركة.

(**) تتضمن الإيرادات المؤجلة مبلغ ٢٩ ٤٩٥ ٠٤٤ جنيه مصري قيمة ثمن البناء المسدد مقدماً من عملاء مشروع جمران والتي سيتم الاعتراف بها بموجب استلام العملاء لها لدى تنفيذ هياكل البناء للفيلات .

(***) يتمثل الرصيد في قيمة المسدد من أحد عملاء الشركة بمبلغ ٥,٧ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ١٠٢ ٢٥٨ ٠٠٠ جنيه مصري كدفعة تعاقد شراء أرض بالمرحلة الثانية هذا وقد أقامت إدارة الشركة دعوى لفسخ التعاقد مع العميل مع رد دفعة التعاقد المسددة منه نظراً لتأخره في الوفاء بالتزاماته التعاقدية حتى تاريخه، وقامت الشركة عن طريق مستشارها القانوني بتقديم كافة الأسانيد القانونية التي تدعم موقفها في الدعوى وفقاً لما جاء تفصيلاً بالإيضاح (٤-٣٣) الموقف القانوني.

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية الدورية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

بیان

* يتمثل هذا البند في قيمة مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية عن تصرفات الشركة في أراضي المراحل الثلاث، وجرى حاليا استكمال التسوية النهائية لقيمة مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية لدى الشركة عن التصرف بالبيع للأراضي طبقا لأسس التحاسب المتفق عليها مع الهيئة كما يلي :-

- بالنسبة للمرحلة الثانية في إطار التسوية النهائية لحصة الهيئة على التصرفات التي أبرمتها الشركة على أراضي المرحلة الأولى والثانية والثالثة من مركز سهل حشيش المشار إليها عليه 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 عليه بواقع ١,٧٥ دولار للمتر الواحد بالنسبة للتصرفات على قطع الأراضي المخصصة للاستخدام الفندقي أو ٥ دولار أمريكي بالنسبة لقطع الأراضي المخصصة للإسكان السياحي.

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

رأس المال المرخص به

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

يبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ وقدره ١.٥٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري وعدد الأسهم ١.٥٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم مدفوعة بالكامل قيمة السهم واحد جنيه مصري.

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية الدورية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

١٩ - إيرادات النشاط

من ٢٠١٧/٤/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	من ٢٠١٨/٤/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	
٩١٠ ٩٥٢	٤ ٨٥٤ ٤٤٦	١ ٠٨٥ ٩٣٩	١ ٠٨٥ ٩٣٩	إيرادات نشاط الشركة القابضة
-	٨٥ ٦٦٤ ٩٨٣	-	-	صافي مبيعات أراضي فيلات مشروع جمران المرحلة الأولى
٤ ٣٦٥ ٩٤٤	٤ ٣٦٥ ٩٤٤	٥ ٠٥٧ ٨١٧	٩ ١٣٢ ١٥٤	صافي مبيعات أرض المرحلة الثانية مبيعات مباني فيلات
٤ ١١٧ ١٩١	٤ ١١٧ ١٩١	٩٢٤ ٤٩٣	١٢ ٣٢١ ١٨٠	إيرادات نشاط الشركة التابعة
٣ ٠٠٠	٢ ٥٢٠ ٨٩٩	٧٢ ٩٨٩	١٢٤ ٠٠٢	إيرادات بيع وحدات بمشروع طوايا * إيجارات
٩ ٠٤٠	١١٥ ١٠٢	١٢١ ٩١٦	٥٤١ ٢١٦	إيرادات صيانة
١ ٣٣٨ ٤٤٨	١ ٩٥٦ ٦٦٨	-	٦٧ ٠٨٠	إيرادات المطعم والنشاط
١٢٨ ٢٨٠	١٦٠ ٩٨٠	٤٤٦ ٤٠٨	٥٨٩ ٦٥٢	إيرادات نشاط أخرى
-	(٧٨٠ ٨٤٧)	-	-	بخصم
-	-	-	-	** مردودات مبيعات
١٠ ٨٧٢ ٨٥٥	١٠٢ ٩٧٥ ٣٦٦	٧ ٧٠٩ ٥٦٢	٢٣ ٨٦١ ٢٢٣	

(*) تتمثل إيرادات إيجار المحلات بالشركة التابعة عن فترة المقارنة في اثبات كامل القيمة الاجارية المدرجة بالعقود المبرمة مع مستأجري المحلات المملوكة لها خلال الربع الأول من عام ٢٠١٧ والتي تم إثبات إنخفاض في قيمتها بالكامل خلال عام ٢٠١٧ وذلك بموجب عقود الفسخ التي تم ابرامها مع هؤلاء المستأجرين .

بتاريخ ٢٠١٧/٦/٢١ أبرمت إدارة شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي عقد ايجار لمطعم الجوستو مع شركة محمد هشام سيد وشريكه (سيلرز لإدارة المطاعم SAILORS)

(**) تتمثل مردودات المبيعات الظاهرة بفترة المقارنة في قيمة إستبدال أحد عملاء الشركة التابعة الوحدة المباعة والمسلمة له بمشروع طوايا خلال عام ٢٠١٦ بوحدة أخرى قام بالتعاقد عليها بذات المشروع خلال عام ٢٠١٧ وعليه تم رد قيمة المبيعات وتكلفتها البالغة ٢٣٦ ٠٧٧ جنيه مصرى إيضاح رقم (٢١) وتم تسليم واثبات عملية البيع للوحدة الجديدة التي تم التعاقد عليها مع للعميل.

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية الدورية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

٢٠ - إيرادات خدمات مؤداه

من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	من ٢٠١٨/٤/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	من ٢٠١٧/٤/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠
٩ ٣٩٢ ٧٤١	٥ ٢٣٨ ٥٩٠	٧ ١٩٩ ٨٦٨	٤ ٣٨٩ ٦٨٠
إيرادات خدمات توريد مياه			
١٧ ٥٩٨ ١٩١	١١ ٠٥٢ ٥٣٧	١١ ١٥٤ ١٦٥	٧ ١٤٩ ١٨٣
إيرادات خدمة توريد الكهرباء			
١ ١٦٩ ٥٤٧	٦١٥ ٤٦٠	٩٩٤ ٤٣٣	٦٠٢ ٢٣٤
إيرادات توريد مياه ري			
١١٢ ٠٣٢	(٥٣ ٩٣٤)	٥٠ ٣٨٠	٢٥ ١٦٠
إيرادات خدمات اتصالات			
١٠ ٨٥٥ ٧٤٩	٥ ٤٢٧ ٨٧٥	١٠ ٧٣٠ ٩١٢	٥ ٢٥٦ ١٤٤
إيرادات خدمات المنتجع (*)			
٣٩ ١٢٨ ٢٦٠	٢٢ ٢٨٠ ٥٢٨	٣٠ ١٢٩ ٧٥٨	١٧ ٤٢٢ ٤٠١

(*) تتمثل إيرادات خدمات المنتجع بواقع ٣,٩٥ جنية 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 الاتفاق على تقديم الخدمة لمدة ٣ سنوات بواقع ٢,٥ جنية 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 ابتداءً من يناير ٢٠١٧ بواقع ٣,٩٥ جنية مصري للمتر المربع الواحد من الأراضي المباعة لهم.

٢١ - تكلفة الحصول على الإيراد

من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	من ٢٠١٨/٤/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	من ٢٠١٧/٤/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠
٦٨ ٩٢٠	٦٨ ٩٢٠	٣٠٩ ٣٧٥	٥٧ ٩٠٣
تكلفة مبيعات أراضي فيلات مشروع جمران - المرحلة الأولى			
-	-	٨ ٦٥٠ ٤٥١	-
تكلفة مبيعات الاراضي - المرحلة الأولى والثانية			
٧ ٧٥٦ ٥٧٣	٣ ١٩٢ ٩١٢	٢ ٠٥٥ ٨١٣	٢ ٠٥٥ ٨١٣
تكلفة مباني فيلات مباعة			
-	-	٤ ٢٤٢ ٨٥٦	٨٣ ٤٤٤
عمولة هيئة التنمية السياحية			
٧ ٨٢٥ ٤٩٣	٣ ٢٦١ ٨٣٢	١٥ ٢٥٨ ٤٩٥	٢ ١٩٧ ١٦٠
* تكاليف النشاط - الشركة التابعة			
١٢ ٣٧٢ ٩٨٦	١ ٧٤٢ ٦٣٤	٥ ٢١٠ ٣٠٩	٣ ٨٨١ ٣٨٣
٢٠ ١٩٨ ٤٧٩	٥ ٠٠٤ ٤٦٦	٢٠ ٤٦٨ ٨٠٤	٦ ٠٧٨ ٥٤٣

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية الدورية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

* تتمثل تكاليف النشاط للشركة التابعة المبين عاليه في تكلفة الوحدات المباعة بمشروع طوايا ومصرفات المطعم والشاطئ وتشغيل نشاط تأجير الوحدات المملوكة للشركة التابعة بمنطقة المدينة القديمة بمنجوع سهل حشيش بالغردقة، وفيما يلي بيان تلك التكاليف عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨:-

من ٢٠١٧/٤/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	من ٢٠١٨/٤/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	
١ ٢١٦ ١١٣	١ ٢١٦ ١١٣	٣٩٦ ٧٣٣	٨ ٣٧٥ ٧٦٩	تكلفة بيع وحدات بمشروع طوايا
-	-	١٣٥ ٩٦١	١ ٥٨٧ ٧٢١	حصة مشاركة
٧٧٩ ٣٩٧	١ ٤٤٨ ٢٢٠	(٢ ٦٢١)	٢١ ٦٢٦	تكلفة المطعم والشاطئ
٣٦٤ ٩٣٨	٦٣٧ ٨٨٧	٥٦٥ ٥٤٣	١ ٠٨٧ ٠٣٠	تكلفة صيانة ونظافة وامن وحراسة
٨٨٨ ٠٤٦	٨٨٨ ٠٤٦	-	-	مكافأة إنهاء خدمة
٣٨٤ ٠٦٢	٧٧٠ ١٣٣	٤٠١ ٢٤٦	٨٠٢ ٤٠٢	أهلاكات التشغيل والاستثمار العقاري
١٨٩ ٢٢٠	٣٧٨ ٤٤٠	١٨٧ ٣٩٤	٣٧٦ ٦١٤	ضريبة عقارية
٥٩ ٦٠٧	١٠٧ ٥٤٧	٥٨ ٣٧٨	١٢١ ٨٢٤	أخرى
-	(٢٣٦ ٠٧٧)	-	-	تكلفة مردودات مبيعات (إيضاح رقم ١٩)
٣ ٨٨١ ٣٨٣	٥ ٢١٠ ٣٠٩	١ ٧٤٢ ٦٣٤	١٢ ٧٣٢ ٩٨٦	

٢٢- تكلفة خدمات مؤداه

من ٢٠١٧/٤/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	من ٢٠١٨/٤/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	
٨ ٣٢٥ ٦٦٥	١٤ ٧٢٧ ٣٠٠	١٣ ١٩٩ ٧٦٧	٢٢ ٨٣٩ ٩٧٦	تكاليف كهرباء
١ ٤٦٩ ٣٢٢	٢ ٤٩٥ ٣٤٦	١ ٤١٢ ١٠٢	٢ ٥٣١ ٨٨٤	تكاليف مياه
٢٠٣ ٨٦٢	٤٠٧ ٧٢٤	٢٤٧ ٢٠٠	٤٥٢ ٨٦٦	تكاليف مياه رى
٤ ٨١٤ ٦٣٢	٩ ٧٠٨ ٨٥٣	٤ ٨٠٧ ٣٤٦	٩ ٥٦٤ ٤٦٠	إهلاك أصول التشغيل
٤ ٥٥٨ ٧٥٤	٧ ٨١٥ ٣٥٦	٣ ٣٧٦ ٠٢٦	٦ ٦٨٩ ٨٦٦	أجور ومرتببات وما فى حكمها
٤ ٣٥٥ ٠١٤	٧ ٨٤٦ ٧٩٣	٤ ٦٤٤ ٢٠٨	٨ ٨٧١ ٤٩٢	تعاقبات عمالة مؤقتة
٧٧٠ ٠٦٨	١ ٤٥٧ ٤٢٢	٧٧٤ ٢٤٦	١ ٥٦٥ ٢٩٩	مصرفات نظافة
١ ٤٠٠ ٠٢٥	٢ ٥٩٦ ٧٧٧	٢ ١٠٤ ٨٨٠	٤ ٠١٧ ٦٥٥	مصرفات أخرى
٢٥ ٨٩٧ ٣٤٢	٤٧ ٠٥٥ ٥٧١	٣٠ ٥٦٥ ٧٧٥	٥٦ ٥٣٣ ٤٩٨	

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية الدورية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

- ويتم توزيع تلك التكاليف كما يلي:

من ٢٠١٧/٤/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	من ٢٠١٨/٤/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	
١٥ ٥٨٣ ٥٤٩	٢٨ ٧٩٦ ٦٤٥	٢٠ ٤٤٠ ٦٦١	٣٦ ٩٥٤ ٤٨٥	تكلفة خدمات توريد كهرباء ومياه وري واتصالات
١٠ ٣١٣ ٧٩٣	١٨ ٢٥٨ ٩٢٦	١٠ ١٢٥ ١١٤	١٩ ٥٧٩ ٠١٣	تكلفة خدمة إدارة المنتجع
٢٥ ٨٩٧ ٣٤٢	٤٧ ٠٥٥ ٥٧١	٣٠ ٥٦٥ ٧٧٥	٥٦ ٥٣٣ ٤٩٨	

٢٣- إيرادات أخرى

من ٢٠١٧/٤/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	من ٢٠١٨/٤/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	
٤٩٨ ٤٢٩	٩٧٦ ٢٤١	٥٢٢ ٦٨٧	١ ٠٤١ ٩٤٦	تأجير أراضي لأبراج الاتصالات
٤٦٠ ٣٤٤	٩١٢ ٤٩٣	١ ٢٣٦ ٣٠٩	١ ٩١٤ ٨٨٩	تأجير شاطئ
١٨٠ ٠٠٠	١٨٠ ٠٠٠	٩٩ ٠٠٠	١٩٨ ٠٠٠	تأجير الرصيف البحري
-	-	-	٧ ٨٩٥	مراجعة الرسومات الهندسية للعملاء
١٤ ٤٦٠	١٤ ٤٦٠	٩٠ ٩١٤	٦٠٥ ٧٦٧	مد مرافق لأراضي العملاء
-	-	-	٦٢ ٠٦٠	مقابل عقود تنازل
-	-	-	٢٤ ١٨٣	إيرادات مشاركة
-	٢٠٠	-	-	أرباح رأسمالية متنوعة
١٤٠ ٩٦١	١٧٦ ٩٠٥	١١١ ٢٩٩	٩١٧ ٦٥٧	
١ ٢٩٤ ١٩٤	٢ ٢٦٠ ٢٩٩	٢ ٠٦٠ ٢٠٩	٤ ٧٧٢ ٣٩٧	

٢٤- مصروفات بيع وتسويق

من ٢٠١٧/٤/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	من ٢٠١٨/٤/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	
٧٤٨ ٧٤٩	١ ٥٨٧ ٩٩٢	٧٠٢ ٨٧١	١ ٧١٢ ٢٥٤	أجور ومرتببات وما في حكمها
-	-	١٢٢ ٠١٣	١٦٢ ٦٨٤	استشارات
١٠١ ٢٤١	٣ ٠٩٧ ١٤٦	٤٦ ٧٤٤	٤٦ ٧٤٤	عمولات مبيعات أراضي
٦ ٣٢٩ ٦٩٨	٧ ٧٩٧ ٩٨٤	٢ ٤٥٣ ٣٢١	٣ ٤٨٥ ٢٣٦	مصروفات دعائية وترويج وإعلان
١ ٣٤٦	٣ ٧١٨	١٨١ ٠٤٠	٣٤١ ٩٦١	أخرى
٧ ١٨١ ٠٣٤	١٢ ٤٨٦ ٨٤٠	٣ ٥٠٥ ٩٨٩	٥ ٧٤٨ ٨٧٩	

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية الدورية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

٢٥- مصروفات عمومية وإدارية

من ٢٠١٧/٤/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	من ٢٠١٨/٤/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	
٥ ١٠٣ ٤٤٣	٩ ٥١٦ ٢٢٢	٤ ٩٩٢ ٨١٥	١٠ ٠٩٧ ٦٤٧	* أجور ومرتببات وبدلات وما في حكمها
٤٧٢ ٥٠٠	٩٠٨ ٧٥٠	٤٣١ ٥٠٠	٨٦٣ ٧٥٠	بدلات مجلس الإدارة واللجان التنفيذية
١١ ٢٣٣	١١ ٦٨٣	-	٥٠ ٠٠٠	تبرعات
٨٤٣ ٩٥٠	١ ٨٨٩ ١٦٤	٦٣٨ ٤٨٠	١ ١٧٥ ٩٦٢	مصروفات استشارات
٣٠٠ ٧٧٥	٢ ٢٧١ ٠٩٦	١ ٢٣٥ ٦٣٧	١ ٨٤٣ ١٦٧	مصروفات أنعاب قانونية
٢٤٥ ٥٢٤	٤٨٣ ٨١٠	٢٧٦ ٥٩٦	٥٥٩ ٢٤٧	أهلاك أصول إدارية
٤١ ٤٤٩	٨٣ ٤٦٩	٢٥ ٢٠٨	٥٠ ٩٧٦	مصروفات بنكية
٥٢١ ١٠٠	١ ٠٤٢ ٨٤٥	٥٧٢ ٧٠٠	١ ١٤٥ ٥٤٥	إيجارات
٢٤٩ ٢٦١	٥٠١ ٨٠٣	٢١٧ ٨٧٨	٣٩٤ ٥١٣	أدوات كتابية ومطبوعات ومصروفات كمبيوتر
٤١٤ ٣٩٤	٥٩٧ ٨٩٠	٢٠٩ ٨٦٠	٥٠١ ٩٦٥	مصروفات سفر وانتقال
١٤٩ ٤٢٢	٢٩٦ ٧٠٠	١٤٩ ٦٤٢	٢٨٧ ٦٥٢	اشتراكات
-	-	٤٦٣ ٠٧٢	٧٧٦ ٨٩٠	فروق فحص ضريبي
١ ٢٣٨ ٨٣١	٢ ٣٥٩ ٧٨٣	١ ٢٨٥ ٧٦٦	١ ٨٥٨ ٤٥٣	أخرى
٩ ٥٩١ ٨٨٢	١٩ ٩٦٣ ٢١٥	١٠ ٤٩٩ ١٥٤	١٩ ٦٠٥ ٧٦٧	

* 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.

٢٦- مصروفات أخرى

من ٢٠١٧/٤/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	من ٢٠١٨/٤/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	
٣ ٥٦٦ ٠٠٢	٣ ٩٥١ ٢١٦	١٠ ١٢١ ٨٧٦	١١ ١٧٦ ٧٢٣	الانخفاض في قيمة أرصدة العملاء والمدينون
-	-	٦٦١ ٣٤٣	١ ١٥٨ ٠٩٨	مخصص مطالبات
٣ ٥٦٦ ٠٠٢	٣ ٩٥١ ٢١٦	١٠ ٧٨٣ ٢١٩	١٢ ٣٣٤ ٨٢١	

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية الدورية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

٢٧- الإيرادات (التكاليف) تمويلية (بالصافي)			
من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	من ٢٠١٨/٤/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	من ٢٠١٧/٤/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠
أعباء تمويل - تسهيلات بنكية	-	-	(٢٠٥ ٧٤٥)
فروق ترجمة الأرصدة بالعملات الأجنبية	٢ ١٣٠ ٧٢٢	٢ ٧١٧ ٣٦٢	(٢ ٢٤٠ ١٤٧)
إيرادات فوائد ودائع بالبنوك	٧ ٣٣٢ ٥٠٦	٣ ٢٨٧ ٦٢٤	٨ ٠٣٦ ٨٩٦
	٩ ٤٦٣ ٢٢٨	٦ ٠٠٤ ٩٨٦	٥ ٣٩٠ ٢٤٠
			٦ ٤١٠ ٧٨٠

٢٨- ضريبة الدخل	
من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠
الضريبة الحالية	(٤٠٩ ١٣٦)
الضريبة المؤجلة	٢ ١٧٩ ٠٣٢
	١ ٧٦٩ ٨٩٦
	(٧ ٨٤٨ ٧٧٤)

٢٨-١ كما يتمثل رصيد الضرائب المؤجلة سواء أصول أو (التزامات) فيما يلي:-		
رصيد الأصول (الالتزامات) الضريبية في ٢٠١٨/١/١	حركة الفترة	رصيد الأصول (الالتزامات) الضريبية في ٢٠١٨/٦/٣٠
(٧ ٦٩٩ ٤٣٤)	٧٥٧ ٨١٢	(٦ ٩٤١ ٦٢٢)
ضريبة مؤجلة عن فروق أصول ثابتة		
(٧٥ ١٧٩ ٢٨٧)	(١ ٣٥٤ ١١٥)	(٧٦ ٥٣٣ ٤٠٢)
ضريبة مؤجلة عن فروق ترجمة عملات الأجنبية الغير محققة		
١٣ ٠١٧ ٩٠٢	٢ ٧٧٥ ٣٣٥	١٥ ٧٩٣ ٢٣٧
ضريبة مؤجلة عن فروق مخصصات وضمحلل عملاء		
(٦٩ ٨٦٠ ٨١٩)	٢ ١٧٩ ٠٣٢	(٦٧ ٦٨١ ٧٨٧)

٢٨-٢ تتمثل الضريبة المؤجلة الغير مثبتة والتي ينشأ عنها أصل ضريبي مؤجل ما يلي

٢٠١٨/٠٦/٣٠	
٩ ٣٠٦ ٨٣٠	- مخصصات وضمحلل في العملاء والمدينون
١١ ٨٠١ ٠٤٤	- صافي خسائر فروق ترجمة عملات أجنبية - الشركة التابعة
٦٤ ٨٩٥ ٧٧٦	- خسائر ضريبية مرحلة - الشركة التابعة
٨٦ ٠٠٣ ٦٥٠	

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

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية الدورية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

٢٩- الحقوق غير المسيطرة / الأقلية

يتمثل الرصيد الظاهر بقائمة المركز المالي الدورية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ في نصيبهم من حقوق الملكية في الشركة التابعة على النحو التالي:-

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١/١
(١٦ ٥٥٥ ٧٢٦)	رصيد
(٣٥٧ ٥٠١)	بضاف:
(١٦ ٩١٣ ٢٢٧)	نصيب الأقلية في خسائر الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
	رصيد ٢٠١٨/٦/٣٠

٣٠- الموقف الضريبي

الموقف الضريبي للشركة المصرية للمنتجات السياحية وفقاً لما تم عرضه بالقوائم المالية الدورية المستقلة في ٢٠١٨/٦/٣٠ وبما يتوافق مع النظام الضريبي المعمول به في جمهورية مصر العربية.

الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية

تخضع الشركة لأحكام قانون الضرائب رقم ١٥٧ لسنة ١٩٨١ حتى تاريخ صدور قانون الضرائب الجديد رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥، تمتعت الشركة بإعفاء عن ضرائب الدخل لمدة عشر سنوات اعتباراً من أول سنة مالية تالية لبداية 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 بفرض 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 القرارات الضريبية عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٧ 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 وتبنيه بسداد الضريبة بنموذج (٣٦- سداد) بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٢ بالإضافة إلى مطالبة الشركة بمبلغ ٦٧٠ ٤٧٣ جنيه مصري عن القيمة غير المسددة من وعاء المادة (٥٦) بخلاف غرامات التأخير مع إلغاء تقديرات المأمورية بخصوص وعاء المادة (٥٧) العمولات.

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

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية الدورية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

سنة ٢٠٠٩

تم الانتهاء من الفحص الفعلي لسنة ٢٠٠٩ وتم إستلام نموذج (١٩) المتضمن تقديرات الأمورية وتم الاعتراض عليه فى الميعاد القانونى المحدد وقد تم إنهاء النزاع فى اللجنة الداخلية بجلسة ٣٠ مايو ٢٠١٨ وصدر قرار اللجنة الداخلية بالموافقة من إدارة الشركة.

السنوات من ٢٠١٠ - ٢٠١٣

قامت الأمورية بالفحص التقديرى لتلك الفترة ومخاطبة الشركة بتقديراتها وتم الاعتراض عليها فى الميعاد القانونى المحدد وبناء عليه تم أخطار الشركة وتم عمل محضر فى تاريخ ٥ مايو ٢٠١٦ بأعادة الفحص باللجنة الداخلية بالأمورية وجارى التجهيز للفحص الفعلى لتلك الفترة (الفحص الفعلى للسنوات).

أعوام ٢٠١٤ - ٢٠١٧

تم تقديم الإقرار فى المواعيد القانونية وفقاً 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 الأمورية.

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 للفحص 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 بناءً 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 الأمورية بربط تقديري عن تلك الفترة بنموذج (٣٨) تقديري وتم الاعتراض عليه فى الميعاد القانونى وجارى التجهيز للفحص الفعلى لتلك السنوات (إعادة الفحص).

السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٧

تقوم الشركة بخسم وتوريد الضريبة فى الميعاد القانونى ولم يتم طلب تلك الفترة للفحص من قبل الأمورية حتى تاريخه.

ضريبة المبيعات

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.

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.

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية الدورية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

تم فحص السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٣ وتم استلام نموذج (١٥) الخاصة بنتيجة فحص المأمورية وتم الاعتراض عليه في المواعيد القانونية وتم حسم الخلاف أمام لجنة التوفيق بفروق ضريبية قدرها ٢٧٩ ٠٨٦ جنيهاً مصرياً بخلاف الضريبة الإضافية.

قامت الشركة بتقديم الإقرارات خلال السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٧ في الميعاد القانوني، ولم تقم المأمورية بفحص تلك الفترة حتى تاريخه.

ضريبة الدمغة

تم الفحص من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٦/٧/٣١ وتم الربط والسداد. لم تقم المأمورية حتى تاريخه بفحص الفترة من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٧.

الموقف الضريبي للشركة التابعة (شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي) وفقاً لما تم عرضه بالقوائم المالية في ٣٠/٦/٢٠١٨ وبما يتوافق مع النظام الضريبي الساري بجمهورية مصر العربية.

الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية

تخضع الشركة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية وطبقاً لقرار الهيئة العامة للاستثمار الصادر في ٩ نوفمبر ٢٠٠٨ فإن الشركة معفاة من ضريبة شركات الأموال إعتباراً 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 في المواعيد القانونية وفي ضوء أحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥. وتم الفحص لتلك السنوات وبلغت فروق الفحص مبلغ ٥٤٣ ٤٤١ جنية مصري وقد تم الانتهاء من سداد الضريبة المستحقة على الشركة مع الأخذ في الاعتبار أن هناك خطأ مادي في نتيجة الفحص يتمثل في عدم ترحيل خسائر عام ٢٠٠٦ بمبلغ ٣٤٣ ٦٩٢ جنية مصري تم تصحيحه ومناقشة اللجنة الداخلية بمأمورية ضرائب الإقصر وأسفر عن رصيد دائن للشركة بمبلغ ٩٠٩ ١٩٢ جنية مصري.

سنة ٢٠٠٩

تم فحص عام ٢٠٠٩ ومباشرة اللجنة الداخلية وكانت نتيجة الفروق الضريبية مبلغ ٦٤٣ ٦٦٦ جنية مصري وتم تحويلها الي لجان الطعن وصدر قرار بتأييد القرار وجاري السير في اجراءات تسوية تلك الفروق وتم رفع دعوي قضائية ضد وزير المالية - رئيس مصلحة الضرائب أمام محكمة مجلس الدولة بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠١٨ علي نتيجة القرار.

السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢

تم فحص عام ٢٠١٠ وأسفر عن خسائر ٥٩٠ ١٤٤ جنية مصري طبقاً لنموذج ١٩ ضريبة وتم الطعن في المواعيد القانونية.

تم فحص ٢٠١١-٢٠١٢ وأسفرت عن خسائر ٦٦٣ ٦٣١ جنية مصري، ٢٣٧ ٥٥٩ جنية مصري على التوالي وضريبة وعاء مستقل ٦٣٠ ، ٤٠٠ جنية مصري على التوالي طبقاً لنموذج ١٩ ضريبة وتم الطعن على نموذج ١٩ في المواعيد القانونية.

السنوات ٢٠١٣، ٢٠١٤

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

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية الدورية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

السنوات ٢٠١٥، ٢٠١٧

تم تقديم الإقرار الضريبي المعتمد في المواعيد القانونية وفي 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 المأمورية بمبلغ ٢٧٤ ١٣٢ جنيه مصري.

عام ٢٠١٢

جاري فحص عام ٢٠١٢ ولم تصل أي مطالبات من المأمورية.

السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٧

تقوم الشركة بسداد الضريبة شهرياً من وجهة نظرها في المواعيد القانونية.

ضريبة الدمغة

السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٩

تم محاسبة الشركة وسداد جميع الفروق المستحقة للمأمورية.

السنوات من ٢٠١٠ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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

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 وجاري فحص السنوات من ٢٠١٦ وحتى ٢٠١٧.

السنوات من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٥

تم فحص الشركة عن تلك السنوات وأسفر عن فروق ضريبية بمبلغ ٣٢٤ ١٧٤ جنيه مصري وتم سداد مبلغ ٧٧٢ ٧٦ جنيه مصري من تحت حساب الفروق خلال شهر يوليو ٢٠١٦، ومبلغ ٩٧ ٥٥٢ جنيه مصري خلال عام ٢٠١٧.

الضريبة العقارية

السنوات من يوليو ٢٠١٣ حتى ديسمبر ٢٠١٧

تم الربط والسداد والحصول على شهادة من المأمورية بسداد مستحقات تلك الفترة.

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية الدورية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

سنة ٢٠١٨

تم ربط مبلغ ٨٨٠ ٧٥٦ جنيه مصري كضريبة عقارية مستحقة للمصلحة عن عام ٢٠١٨ وتم سداد مبلغ ٤٤٠ ٣٧٨ جنيه مصري (٥٠% من قيمة المطالبة) خلال شهر أبريل ٢٠١٨ وتم تحرير شيكين أجلين بمبلغ ٢٢٠ ١٨٩ جنيه مصري لكل شيك بتاريخ ١ يوليو ٢٠١٨ و ١ أكتوبر ٢٠١٨ عن باقي قيمة المطالبة.

الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

تقوم الشركة بتوريد جميع الضرائب المستحقة من واقع تعاملات الشركة مع الغير إلى المأموريات المختصة في المواعيد القانونية وتم فحص الشركة عن الفترة من ٢٠١٢ وحتى ٢٠١٦ وأسفر عن ضريبة مقدارها ٣٣٨ ٤٩٧ جنيه مصري وتم الطعن عليها وتمت المناقشة في اللجنة الداخلية أسفرت اللجنة عن ضريبة مقدارها ٤٧٧ ٣٦٦ جنيه مصري وتم السداد خلال الربع الأول من عام ٢٠١٨.

٣١- 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).

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.

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 ٩٣٤ ٧٦٣ ٣٦٨ ١ جنيه مصري، ٤٣٢ ٥٠٧ ١٠٧ ١ جنيه مصري على التوالي، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي:-

العملات الأجنبية	فائض
الدولار الأمريكي	٢٠ ٢٦ ٢٣٦
يورو أوروبي	٨٠ ٥٤٠
جنيه إسترليني	١٢ ٤٧٩

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

خطر الائتمان

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

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية الدورية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

٣٢- الاحتياطي القانوني

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

٣٣- الموقف القانوني

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 ٢٠٤ ٠٣٠ 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 جلسة للنظر في الطعن في ١٣ نوفمبر ٢٠١٧ وبذلك الجلسة قررت المحكمة التأجيل لجلسة ٦ مارس ٢٠١٨ للإطلاع 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 والتي تم تأجيلها لجلسة ٤ سبتمبر ٢٠١٨، 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 بأى 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 سينتهى إليه الحكم النهائي في القضية.

٣- ما 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.

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية الدورية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

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 المحاماة، وقد قام العميل بالطعن علي الحكم الصادر أمام محكمة الاستئناف وتم تحديد أول جلسة استئناف بتاريخ ١١ أغسطس ٢٠١٨.

٥- توجد دعوى تحكيم من عميل أراضي بشأن عقده المبرم مع الشركة المصرية للمنتجات السياحية بخصوص رغبة العميل في عدم الالتزام 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 فبالتالي لا يمكن التنبؤ بما ستنتهي إليه هيئة التحكيم من حكم، وترى الشركة أن الدفع المقدمة منها تدعم موقفها القانوني في ضوء السلطة التقديرية للمحكمة.

٣٤- أرقام المقارنة

قامت إدارة الشركة خلال الفترة الحالية بإجراء تعديلات على القوائم المالية الدورية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(الفترة المقارنة) على النحو التالي:-

قبل التعديل	التعديل	بعد التعديل	
٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	
١٢٠ ٢٧٠ ٤١٢	(١٦ ٥١٤ ١٩٩)	١٠٣ ٧٥٦ ٢١٣	إيرادات مبيعات أراضي وفيلات
(١٩ ٥٢٤ ١٨٣)	(١ ١٨٠ ٦٩٨)	(٢٠ ٧٠٤ ٨٨١)	تكلفة الحصول للإيراد
(٢٠ ٢٩٩ ٨٤٨)	٣٣٦ ٦٣٣	(١٩ ٩٦٣ ٢١٥)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٩ ٢٢٣ ٣٦٦)	٣ ٩٠٥ ٦٢٣	(١٥ ٣١٧ ٧٤٣)	مصروف ضريبة الدخل