

شركة المصرية للمنتجات السياحية
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
وتقرير الفحص المحدود عليها

—	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي الدورية المستقلة
٢	قائمة الدخل الدورية المستقلة
٣	قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المستقلة
٥	قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
٦ - ٣٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٣٥ ٣٦ ٢٢ ١١ - ٣٥ ٣٦ ٢٢ ٠٠ (٢٠٢)
تليفاكس : ٣٥ ٣٦ ٢٣ ٠٥ - ٣٥ ٣٦ ٢٣ ٠١ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني : egypt@kpmg.com.eg
صندوق بريد رقم ٤٨ الأهرام

مرتفعات الأهرام
كيلو ٢٢ طريق مصر الإسكندرية الصحراوى
المهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدى : ١٢٥٥٦ الأهرام

تقرير فحص محدود على القوائم المالية الدورية المستقلة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المستقلة المرفقة للشركة المصرية للمنتجات السياحية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وكذا القوائم الدورية المستقلة للدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات فى حقوق الملكية المتعلقة بها عن السنة المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المنتمية الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتتحصر مسؤوليتنا فى التوصل الى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمودى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل فحص القوائم المالية الدورية المستقلة عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الامور المالية والمحاسبية - وتطبيق اجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية المراجعة التى تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكنا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التى قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح . فى جميع جوانبها الهامة . عن المركز المالي المستقل للشركة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

ومع عدم اعتبار ما يلي تحفظاً

كما هو مبين تفصيلاً في الإيضاح رقم (٣٢-١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة قامت الهيئة العامة للتنمية السياحية بإخطار الشركة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١١ بقرار مجلس إدارة الهيئة بإلغاء الموافقة المبدئية الصادرة بتخصيص أرض المرحلة الثالثة من منطقة سهل حشيش (المنطقة ج) 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 جلسه للنظر في الطعن في ١٣ نوفمبر ٢٠١٧ وبذلك الجلسة قررت المحكمة التأجيل لجلسة ٦ مارس ٢٠١٨ للاطلاع علي تقرير مفوض مجلس الدولة وبهذه الجلسة تقدم المستشار القانوني بعدة طلبات للهيئة العامة للتنمية السياحية قررت علي إثرها هيئة المحكمة التأجيل لجلسة ١٢ يونيو ٢٠١٨ لإلزام هيئة التنمية السياحية بتقديم المستندات المطلوبة 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 تمويات 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 المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

المبالغ بالجنيه المصري

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٦/٣٠	إيضاح رقم	
			الأصول غير المتداولة
٩٩ ٥٢٠ ٧٤١	٩٤ ٣٨٠ ٠٨٥	(٥)	الأصول الثابتة
١٢ ٥٣٢ ٩٢٢	٩ ٩٨٧ ٦٦٦	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٧٨ ٤٤٧ ٩١٠	٢٧٨ ٤٤٧ ٩١٠	(٧)	إستثمارات في شركات تابعة
٤٠٤ ٧٦٢ ٣٢٥	٤٢٣ ٧٥٣ ٠٨٥	(١٠)	عملاء وأوراق قبض - أقساط طويلة الأجل
٤٣ ٥٨٥ ٥٠٠	٤٣ ٩٥٣ ٠٠٠	(١٣)	ودائع بالبنوك - طويلة الأجل
٨٣٨ ٨٤٩ ٣٩٨	٨٥٠ ٥٢١ ٧٤٦		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٥٢١ ٨٥٥ ٩٣٣	٥٢٤ ٧٧٦ ٥٤٤	(٨)	أعمال تحت التنفيذ
٢ ٧١٢ ٩٩٥	٢ ٩٢١ ٥٧١	(٩)	المخزون
١ ٤٤٤ ٤١٣ ٣٩٢	١ ٤٤٩ ٩٦٩ ٩٣٥	(١٠)	عملاء وأوراق قبض - أقساط قصيرة الأجل
٣٠ ٠٦٢ ٣٩٣	١٦ ١٣٦ ٦٧٣	(١١)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٧٩ ٩٥٠ ٨٣٢	٤٠ ٩٨٦ ٢٩٣	(١٢)	النقدية ومافى حكمها
٢ ٠٧٨ ٩٩٥ ٥٤٥	٢ ٠٣٤ ٧٩١ ٠١٦		مجموع الأصول المتداولة
٢ ٩١٧ ٨٤٤ ٩٤٣	٢ ٨٨٥ ٣١٢ ٧٦٢		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٨)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٤٦ ٠٥٧ ٩٠٢	١٤٧ ٨١٤ ٨٦٥		الاحتياطي القانوني
٣١٨ ٤٤٣ ١٩١	٣٠٩ ٣٦٦ ٩٣٧		الأرباح المرحلة
١ ٥١٤ ٥٠١ ٠٩٣	١ ٥٠٧ ١٨١ ٨٠٢		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٦٨ ٥٧٢ ٧٢٢	٦٦ ٢٥٥ ١٦٨	(٣٠)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٦٢١ ٣١٤ ١٣٨	٦٢٦ ٥٥٢ ٨٧٤	(١٧)	التزامات أخرى طويلة الأجل
٦٨٩ ٨٨٦ ٨٦٠	٦٩٢ ٨٠٨ ٠٤٢		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢٨ ٥٦٢ ١٦١	٢٩ ٦٠١ ٣٣٧	(١٤)	مخصص مطالبات
١٦٢ ١١٨ ١٥٤	١٥٦ ٧٢٥ ٩١٥		التكاليف التقديرية لاستكمال تنمية الأراضي المبيعة
٣٣ ٨١٧ ٠١٥	٤٠ ٤٧٣ ٧٩٠	(١٥)	عملاء - دفعات مقدمة
٢٦٣ ٢٩٦ ٠٩١	٢٥٨ ١٢٢ ٩٨٩	(١٦)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٤٠ ٣١٦ ٠٩٨	١٤١ ٠٢٢ ٩٤٢	(١٧)	مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية
٦١ ٦٦٥ ٥١٠	٥٨ ٩٦٦ ٨٠٩	(٣-٢٠)	جاري شركات تابعة - شركة سهل حشيش
٢٣ ٦٨١ ٩٦١	٤٠٩ ١٣٦	(٣٠)	دائنون مصلحة الضرائب - ضريبة الدخل
٧١٣ ٤٥٦ ٩٩٠	٦٨٥ ٣٢٢ ٩١٨		مجموع الإلتزامات المتداولة
٢ ٩١٧ ٨٤٤ ٩٤٣	٢ ٨٨٥ ٣١٢ ٧٦٢		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) الى (٣٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

رئيس مجلس الإدار

أحمد أبو هندية

عضو مجلس الإدارة المنتدب

أ/ وائل الحنو

رئيس القطاع المالي والإداري

أ/ وائل أبو علم

رئيس إدارة الحسابات

أ/ سيد عامر

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

مُدَّة	مُدَّة	مُدَّة	مُدَّة	إيضاح	
الفترة المالية الدورية المستقلة	الفترة المالية الدورية المستقلة	الفترة المالية الدورية المستقلة	الفترة المالية الدورية المستقلة	رقم	
من ٢٠١٧/٤/١	من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٨/٤/١	من ٢٠١٨/١/١		
إلى ٢٠١٧/٦/٣٠	إلى ٢٠١٧/٦/٣٠	إلى ٢٠١٨/٦/٣٠	إلى ٢٠١٨/٦/٣٠		
٥ ٢٧٦ ٨٩٦	٩٤ ٨٨٥ ٣٧٣	٦ ١٤٣ ٧٥٦	١٠ ٢١٨ ٠٩٣	(٢١)	إيراد مبيعات أراضي وفيلات
١٨ ٢٥٥ ٦٤٤	٣١ ٩١٥ ٥٦٠	٢٣ ٤٩٣ ٢٥٢	٤١ ٣٨٦ ٧٥٤	(٢١)	إيراد خدمات مؤداة
٢٣ ٥٣٢ ٥٤٠	١٢٦ ٨٠٠ ٩٣٣	٢٩ ٦٣٧ ٠٠٨	٥١ ٦٠٤ ٨٤٧		إجمالي إيرادات النشاط
(٢ ١٩٧ ١٦٠)	(١٥ ٢٥٨ ٤٩٥)	(٣ ٢٦١ ٨٣٢)	(٧ ٨٢٥ ٤٩٣)	(٢٢)	تكلفة الحصول على الإيراد
(٢٥ ٨٩٧ ٣٤٢)	(٤٧ ٠٥٥ ٥٧١)	(٣٠ ٥٦٥ ٧٧٥)	(٥٦ ٥٣٣ ٤٩٨)	(٢٣)	تكلفة خدمات مؤداة
(٢٨ ٠٩٤ ٥٠٢)	(٦٢ ٣١٤ ٠٦٦)	(٣٣ ٨٢٧ ٦٠٧)	(٦٤ ٣٥٨ ٩٩١)		إجمالي تكاليف النشاط
(٤ ٥٦١ ٩٦٢)	٦٤ ٤٨٦ ٨٦٧	(٤ ١٩٠ ٥٩٩)	(١٢ ٧٥٤ ١٤٤)		مجمول (الخسارة) الربح
١ ٣٤٨ ٣٧٦	٢ ٣٦٨ ٥٠٤	٢ ١١٤ ٧١٠	٤ ٨٨١ ٣٩٩	(٢٤)	إيرادات أخرى
(٤ ٥٧٢ ٩٦٣)	(٩ ٨٥٣ ٦٦٧)	(٣ ٤١٨ ٨٥١)	(٥ ٦٢٢ ١٠٥)	(٢٥)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٨ ٨٥٩ ٨٢٧)	(١٨ ٥٤٠ ٠٥٩)	(٩ ٦٣٥ ١٦٦)	(١٧ ٩٩٩ ٢٢٢)	(٢٦)	مصروفات عمومية وإدارية
(٧٨٤ ١٩٠)	(١ ١٦٩ ٤٠٤)	(١٠ ٧٨٣ ٢١٩)	(١٢ ٣٣٤ ٨٢١)	(٢٧)	مصروفات أخرى
(١٧ ٤٣٠ ٥٦٦)	٣٧ ٢٩٢ ٢٤١	(٢٥ ٩١٣ ١٢٥)	(٤٣ ٨٢٨ ٨٩٣)		نتائج أنشطة التشغيل
١٠ ٦٣٧ ١٠٢	١٨ ٣٤٦ ١٦٧	١١ ٤٨٨ ٥٩٠	٢٣ ٦٤٨ ١٠٤	(٢٨)	فوائد مؤجلة مستدعاة
٤ ٦٩٣ ٤٩٩	(٢١ ٦٦٤ ٢٦٢)	١٢ ١٣٧ ١٤٤	١٠ ٩٥٣ ٠٨٠	(٢٩)	صافي (تكلفة) إيراد التمويل
(٢ ٠٩٩ ٩٦٥)	٣٣ ٩٧٤ ١٤٦	(٢ ٢٨٧ ٣٩١)	(٩ ٢٢٧ ٧٠٩)		خسارة / ربح الفترة قبل الضرائب
(٤٠ ٨٧٨)	(١٥ ٣١٧ ٧٥٧)	(١٧٧ ٨٣٠)	(٤٠٩ ١٣٦)	(٣٠)	مصروف ضريبة الدخل
٣٢٥ ٢٨١	٧ ٤٦٨ ٩٦٩	٦٢١ ٥٠٢	٢ ٣١٧ ٥٥٤	(٣٠)	الضريبة المؤجلة
(١ ٨١٥ ٥٦٢)	٢٦ ١٢٥ ٣٥٨	(١ ٨٤٣ ٧١٩)	(٧ ٣١٩ ٢٩١)		صافي (خسارة) ربح الفترة بعد الضرائب
(٠,٠٠١٧)	٠,٠٢٤٩	(٠,٠٠١٨)	(٠,٠٠٧٠)	(١٩)	نصيب المسهم في (خسارة) ربح الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٣٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه التوائم المالية الدورية المستقلة.

مُعدلة	مُعدلة	مُعدلة	مُعدلة	
الفترة المالية الدورية المستقلة	الفترة المالية الدورية المستقلة	الفترة المالية الدورية المستقلة	الفترة المالية الدورية المستقلة	
من ٢٠١٧/٤/١	من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٨/٤/١	من ٢٠١٨/١/١	
إلى ٢٠١٧/٠٦/٣٠	إلى ٢٠١٧/٠٦/٣٠	إلى ٢٠١٨/٠٦/٣٠	إلى ٢٠١٨/٠٦/٣٠	
(١ ٨١٥ ٥٦٢)	٢٦ ١٢٥ ٣٥٨	(١ ٨٤٣ ٧١٩)	(٧ ٣١٩ ٢٩١)	صافي (خسارة) ربح الفترة
-	-	-	-	<u>الدخل الشامل الآخر</u>
-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل الآخر
(١ ٨١٥ ٥٦٢)	٢٦ ١٢٥ ٣٥٨	(١ ٨٤٣ ٧١٩)	(٧ ٣١٩ ٢٩١)	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) الى (٣٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
المبالغ بالجنيه المصري

الإجمالي	خسائر / أرباح مرحلة	الاحتياطي القانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	
١٥٠٨٣٢٥١٨٩ (٢٩٣٩١٢٧٤)	٣٢٦٦٦٠٨١٠ (٢٩٣٩١٢٧٤)	١٣١٦٦٤٣٧٩ -	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠ -	الأرصدة في ١ يناير ٢٠١٧ قبل التعديل تسميات علي الأرباح المرحلة عن عام ٢٠١٦ الأرصدة في ١ يناير ٢٠١٧ بعد التعديل
١٤٧٨٩٣٣٩١٥	٢٩٧٢٦٩٥٣٦	١٣١٦٦٤٣٧٩	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠	
-	(١٦٣٤٥٦٥٧)	١٦٣٤٥٦٥٧	-	احتياطي قانوني
٢٦١٢٥٣٥٨	٢٦١٢٥٣٥٨	-	-	صافي ربح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
١٥٠٥٠٥٩٢٧٣	٣٠٧٠٤٩٢٣٧	١٤٨٠١٠٠٣٦	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠	الأرصدة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (المعدلة)
١٥١٤٥٠١٠٩٣	٣١٨٤٤٣١٩١	١٤٦٠٥٧٩٠٢	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠	الأرصدة في ١ يناير ٢٠١٨
-	(١٧٥٦٩٦٣)	١٧٥٦٩٦٣	-	احتياطي قانوني
(٧٣١٩٢٩١)	(٧٣١٩٢٩١)	-	-	صافي (خسائر) الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
١٥٠٧١٨١٨٠٢	٣٠٩٣٦٦٩٣٧	١٤٧٨١٤٨٦٥	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠	الأرصدة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٣٨) تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المستقلة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

المبالغ بالجنيه المصري

معدلة	الفترة المالية الدورية المستقلة	إيضاح	الفترة المالية الدورية المستقلة
من ٢٠١٧/١/١ إلى ٢٠١٧/٠٦/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ إلى ٢٠١٨/٠٦/٣٠	رقم	من ٢٠١٨/١/١ إلى ٢٠١٨/٠٦/٣٠
٣٣ ٩٧٤ ١٤٦	(٩ ٢٢٧ ٧٠٩)		
١٠ ١٤٥ ٠٢٨	١٠ ٠٩٩ ٨٤٧		
١ ١٦٩ ٤٠٤	١١ ١٧٦ ٧٢٢		
-	١ ١٥٨ ٠٩٩		
(١١٨ ١٦٨)	-		
(٢٠٠)	-		
(٧ ٣٧٤ ٢٦٢)	(٤ ٩٣٤ ٧٩٢)		
(١٨ ٣٤٦ ١٦٧)	(٢٣ ٦٤٨ ١٠٤)		
٢٨ ١٤٩ ٧٠٨	(٦ ٠١٨ ٢٨٨)		
٤٧ ٥٩٩ ٤٨٩	(٢١ ٣٩٤ ٢٢٥)		
(٧ ٨٤٨ ٨٠٤)	(٢ ٩٢٠ ٦١١)		
(٢٥٩ ٤٥٦)	(٢٠٨ ٥٧٦)		
(٥٠ ٤٧٤ ٧٣٣)	٧٢٩ ٦٠٦		
(٣ ٤٤٣ ٦٨٦)	١١ ٩١٣ ٩٣٠		
(١ ١٥٠ ٧٣٧)	(٥ ٣٩٢ ٢٣٩)		
٤٠٩ ٧٧٠	٥ ٦٥٩ ٦٥٦		
٨ ٠٦١ ٧٠٧	(٤ ٤٣٣ ٣٧١)		
١ ٥١٧ ٠٠٢	(٢١٤ ٧٣٣)		
(٩ ٤٥٨ ٠٠٩)	(٣ ٢٣٩ ٨٦٤)		
-	(١١٨ ٩٢٣)		
(١٥ ٠٤٧ ٤٥٧)	(١٩ ٦١٩ ٣٥٠)		
-	١٧١ ٦٢٥		
(٨ ٣٠٣ ١١٧)	(٢٣ ٦٨١ ٩٦١)		
(٢٣ ٣٥٠ ٥٧٤)	(٤٣ ١٢٩ ٦٨٦)		
(٦ ١٩٧ ٣٣٧)	(٢ ٤١٣ ٩٣٥)		
٤ ٥٨٥	-		
٧ ١٤٥ ٤٥٩	٢٢ ٩٤٩ ٨٠٠		
(٢ ٢٨٥ ٥٢٧)	(٣٦٧ ٥٠٠)		
١٢٢ ٥٠٠	٦ ٩٤٦ ٥٨٢		
(١ ٢١٠ ٣٢٠)	٢٧ ١١٤ ٩٤٧		
(٢٤ ٥٦٠ ٨٩٤)	(١٦ ٠١٤ ٧٣٩)		
٩٥ ٧٠٢ ٠٩٣	٥٧ ٠٠١ ٠٣٢		
٧١ ١٤١ ١٩٩	٤٠ ٩٨٦ ٢٩٣	(١٢)	

التدفقات النقدية من نشاط التشغيل

صافى (خسارة) ربح الفترة قبل الضرائب

تسويات

إهلاك الأصول الثابتة

الانخفاض فى قيمة أرصدة العملاء (تدعيم)

مخصص مطالبات (تدعيم)

الانخفاض فى قيمة أرصدة العملاء (استخدام)

الأرباح الرأسمالية

فوائد دائنة

صافى فوائد مؤجلة مستدعاة (أساس استحقاق)

فروق ترجمة الأرصدة بالعملات الأجنبية (أساس استحقاق)

التغير فى

أعمال تحت التنفيذ

المخزون

العملاء وأوراق القبض

مدينون وأرصدة مدينة أخرى

التكاليف التقديرية لاستكمال تنمية الأراضي المبيعة

العملاء دفعات المقدمة

الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى

مستحقات هيئة التنمية السياحية

جارى شركات تابعة

المستخدم من مخصص المطالبات

التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل

فروق ترجمة الأرصدة بالعملات الأجنبية (أساس نقدي)

ضريبة الدخل المدفوعة (أساس نقدي)

صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار

مدفوعات عن إقتناء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ

مقبوضات من بيع أصول ثابتة

التغير فى قيمة الودائع لأجل (أكثر من ثلاثة شهور)

ودائع بالبنوك تستحق بعد عام

فوائد ودائع محصلة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة الإستثمار

صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها

النقدية وما فى حكمها فى ١ يناير

صافي النقدية وما فى حكمها فى ٣٠ يونيو

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) الى (٣٨) تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

١- نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

عام

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

غرض الشركة

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 المنتجعات العمرانية والقرى السياحية وإنشاء محطات الخدمة وإداراتها 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.

(أ) الشركة مقيدة بالجدول الرسمى ببورصتى الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية.

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المستقلة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٨ أغسطس ٢٠١٨

ب- أسس القياس

أعدت القوائم المالية الدورية المستقلة على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الأصول والالتزامات التى يتم إثباتها بالقيمة العادلة.

ج- عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

د- استخدام التقديرات والحكم الشخصى

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصى والتقديرات والافتراضات التى تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات، تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها فى ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة فى ظروف تطبيقها، تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساس فى تكوين الحكم الشخصى الخاص بالقيم

الدفترية للأصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

- يتم إعادة دراسة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

هـ - قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في 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 التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.

- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره 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 في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

- السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بطريقة ثابتة خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية المستقلة.

٣-١ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

- الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها لعملة التعامل بسعر الصرف في تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة.

- 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 العملة في الأرباح أو الخسائر. وباستثناء، فروق العملة الناتجة من ترجمة البنود التالية يتم الاعتراف بها في بنود الدخل الشامل الآخر:-

- الاستثمارات المتاحة للبيع في أدوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال، حيث يتم إعادة تبويب فروق العملة بنود الدخل الشامل الآخر الي الأرباح أو الخسائر).

- الالتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافي الاستثمار في نشاط أجنبي ما دامت التغطية فعالة.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٢-٣ الأصول الثابتة والإهلاك

أ- الاعتراف والقياس الأولى

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصصاً منها مجمع الإهلاك (٣-٢-ج) وخسائر الاضمحلال (٣-١٣). تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل. بالنسبة للأصول التي يتم إنشاؤها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيز الأصل للحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعة وفي الغرض الذي تم اقتناؤه من أجله، وكذلك تكاليف إزالة وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

وإذا كانت المكونات الجوهرية لبند من بنود الأصول الثابتة لها أعمار إنتاجية مختلفة، فإنه يتم المحاسبة عنها كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) ضمن تلك الأصول الثابتة.

يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد الأصول الثابتة بالأرباح أو الخسائر.

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 المقدرة لتلك الأصول: -

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

- يتم مراجعة طريقة الإهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم التخريدية للأصول الثابتة في نهاية كل فترة مالية، ويتم تعديلها إذا تطلب الأمر ذلك.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٣-٣ مشروعات 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 اقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام في الغرض الذي تم اقتنائها من أجله. ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ في تاريخ قائمة المركز المالي بالتكلفة مخصصاً منها خسائر الاضمحلال إن وجدت (إيضاح ٣-١٣).

٤-٣ المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة

تثبت الاستثمارات في شركات تابعة بالتكلفة وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمتها (إيضاح ٣-١٣) فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية للاستثمارات بقيمة خسائر هذا الاضمحلال على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل استثمار على حده.

٥-٣ 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.

٦-٣ المخزون

يتم إثبات المخزون من الخامات وقطع الغيار بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام وكذلك أية تكاليف أخرى يستلزمها إتمام عملية البيع.

ويتم تقييم المخزون باستخدام طريقة المتوسط المرجح وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المباشرة التي تتحملها الشركة لتصنيع واقتناء المخزون والوصول به إلى موقعه وحالته الراهنة كما تتضمن تكلفة المخزون التام نصيبه من التكاليف غير المباشرة الصناعية والمحددة في ضوء الطاقة التشغيلية العادية.

٧-٣ أعمال تحت التنفيذ

القياس الأولي: يتم إثبات الأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة، وتتضمن التكلفة 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.

٨-٣ التكلفة التقديرية لاستكمال تنمية الأراضي المباعة

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 حده، ويتم تسويتها لاحقاً بنصيب مساحات الأرض المباعة من تكلفة أعمال التنفيذ الفعلية لكل مرحلة وفقاً لنصيب المتر المباع من التكلفة الفعلية لأعمال تنمية الأراضي (٣-٧) 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.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٩-٣ العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى قصيرة الأجل بالقيمة الاسمية مخصصاً منها قيمة المبالغ المتوقعة عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المتوقع تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء والمدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها، هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة مخصصاً منها خسائر الاضمحلال (إيضاح ٣-١٣)، ويتم قياس العملاء طويلة الأجل بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة والتي يتم حسابها باستخدام معدل العائد الفعلي.

١٠-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة.

١١-٣ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع تحت الطلب والاستثمارات قصيرة الأجل وعالية السيولة والتي يمكن تحويلها بسهولة لمبالغ نقدية محددة والتي يكون مخاطر تعرضها للتغير في القيمة ضئيلاً، وكذا تتضمن أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملًا لنظام إدارة الأموال بالشركة.

١٢-٣ الأدوات المالية:

تقوم الشركة 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 الشركة بتبويب الالتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: التزامات مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفئة التزامات مالية أخرى.

١-١٢-٣ الأصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد:

تقوم الشركة بالاعتراف الأولى بالقروض والمديونيات وأدوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الأصول المالية والالتزامات المالية الأخرى يتم الاعتراف بهم أولاً في تاريخ المعاملة عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية.

تقوم الشركة باستبعاد الأصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدى في الحصول على تدفقات نقدية من الأصل المالي، أو قامت بتحويل الحق التعاقدى لاستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي بصورة جوهرية. أو إذا لم تقم الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي ولم تحتفظ الشركة بالسيطرة على الأصل المحول، على أن تعترف فقط كأصل أو التزام بالناتج عن الحقوق أو الالتزامات الناشئة أو المحتفظ بها عند التحويل.

تستبعد الشركة الالتزام المالي عندما ينتهي إما بالتخلص منه أو الغائه أو انتهاء مدته الواردة بالعقد.

يتم إجراء مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في قائمة المركز المالي عندما، فقط عندما تمتلك الشركة حالياً الحق القانوني القابل للنفذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية إما لإجراء التسوية على أساس صافي المبالغ أو الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في أن واحد.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٣-١٢-٢ الأصول المالية غير المشتقة - القياس:

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

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

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

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

القروض والمديونيات:

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

الأصول المالية المتاحة للبيع:

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

٣-١٢-٣ الإلتزامات المالية غير المشتقة -القياس:

يتم تبويب الإلتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كإلتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الأولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الإلتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها ، تقاس الإلتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه أي مصروف فوائد في الأرباح أو الخسائر.

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

٣-١٢-٤ الأدوات المالية المشتقة ومحاسبة التغطية:

تحتفظ الشركة 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 تكبدها. بعد الاعتراف الأولي يتم قياس المشتقات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأي تغير في القيمة العادلة في الأرباح أو الخسائر.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

تغطية مخاطر التدفقات النقدية:

عندما يتم تحديد مشتق كاداه لتغطية مخاطر التدفقات النقدية. يتم الاعتراف بالجزء الفعال من التغير في القيمة العادلة للمشتق في بنود الدخل الشامل الاخر. ويتم تجميعها في احتياطي تغطية المخاطر. اى جزء غير فعال من التغير في القيمة العادلة يتم الاعتراف به مباشرة ضمن الارباح أو الخسائر. القيمة المجمعة في حقوق الملكية يتم الاحتفاظ بها في بنود الدخل الشامل الاخر ويتم اعادة تبويبها ضمن الارباح أو الخسائر في نفس الفترة أو الفترات التي تؤثر فيها التدفقات النقدية المتنبئ بها المغطية على الارباح أو الخسائر أو يؤثر البند المغطى على الارباح أو الخسائر.

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

١٣-٣ الاضمحلال:

الأصول المالية غير المشتقة:

الأصول المالية غير المبوية كمقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح 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 الاصل. تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الاصل:

- إخفاق أو التأخر في السداد بواسطة مدين.
- إعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن المجموعة لتقبلها في ظروف اخرى.
- مؤشرات على إفلاس المدين أو المصدر.
- التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين أو المصدرين.
- إخفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.
- وجود بيانات واضحة تشير إلى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الاصول 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 الشركة بتقدير ما إذا كان هناك ادلة موضوعية على حدوث اضمحلال في قيمة هذه الاصول منفردة أو على المستوى المجمع. كل الاصول التي تمثل اهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للاضمحلال منفردة ، وفي حالة عدم وجود ادلة على اضمحلال هذه الاصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن اى اضمحلال في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الاصول المنفردة. الاصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبيا يتم تقييمها مجمعة بشأن اى اضمحلال في القيمة. لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الاصول 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 الاصلى الخاص بالأصل المالى. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة فى الارباح أو الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال.

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

إذا انخفضت لاحقا قيمة خسارة الاضمحلال وأمكن ربط هذا الانخفاض بشكل موضوعى مع حدث يقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة ، عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة المعترف بها من قبل من خلال الارباح 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 الاقتناء (بالصافى بعد اى استهلاك أو سداد اى من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوما منها اية خسارة فى اضمحلال القيمة لهذا الاصل المالى سبق الاعتراف بها فى الارباح أو الخسائر.

عند زيادة القيمة العادلة لاداء دين مبوبة كماتحة 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 كماتح 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 الشركة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة (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 للشهر سنوياً.

لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الاصول معا إلى أصغر مجموعة اصول تتضمن الاصل والتى تولد تدفقات نقدية داخلية 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 الشركة المقتنية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.

القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد هى قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية ايهما أكبر ، القيمة الاستخدامية للأصل هى القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذى يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود 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 في الأرباح أو الخسائر. ويتم توزيعها أولاً لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الأصول الأخرى للوحدة بالتناسب على أساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.

لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن اضمحلال قيمة الشهرة في فترة لاحقة. بالنسبة للأصول الأخرى، يتم عكس خسائر الاضمحلال إلى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

١٤-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام قانوني قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. وإذا كان التأثير هاماً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بمعدل خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة للإلتزام.

الزيادة في القيمة الدفترية للمخصص الناتجة عن استخدام الخصم لإيجاد القيمة الحالية والتي تعكس مرور الوقت يتم الاعتراف بها كتكلفة اقتراض.

١٥-٣ الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتمثل الموردون وأوراق الدفع والأرصدة الدائنة الأخرى في التزامات سداد قيمة السلع أو الخدمات المقدمة من الموردين في سياق الأنشطة المعتادة للشركة. يتم تبويب الدائون كالتزامات متداولة إذا كان من الواجب سداد هذا الإلتزام خلال عام أو أقل (أو إذا كانت دورة التشغيل العادية للأعمال مدتها أطول) فيما عدا ذلك يتم تبويبها كالتزامات غير متداولة.

يتم الإثبات الأولي للموردين وأوراق الدفع بالقيمة العادلة ويقاس لاحقاً على أساس التكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

يتم إثبات الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

١٦-٣ نظام معاشات العاملين

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٣-١٧ 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 بخصم الأقساط المستحقة باستخدام معدل خصم مناسب ويظهر الفرق بين إجمالي سعر البيع والسعر النقدي مخصصاً 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.

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.

٣-١٩ الإيرادات والتكاليف التمويلية

تتضمن الإيرادات والتكاليف التمويلية للشركة الاتي:

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

٣-٢٠ ضرائب الدخل

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

(أ) ضريبة الدخل الجارية

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

(ب) الضرائب المؤجلة

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

- الاعتراف الأولي بالشهر.
- أو الاعتراف الأولي بالأصل أو الإلتزام للعملية التي:

(١) ليست تجميع الأعمال.

(٢) لا تؤثر على صافي الربح المحاسبي ولا على الربح الضريبي (الخسارة الضريبية).

- الفروق المؤقتة المرتبطة باستثمارات في شركات تابعة وشركات شقيقة وحصص في مشروعات مشتركة إلى المدى الذي يمكن فيه السيطرة على توقيت عكس تلك الفروق المؤقتة ومن المرجح أن مثل هذه الفروق لن يتم عكسها في المستقبل المنظور.

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

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

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

٢١-٣ رأس المال

(أ) الأسهم العادية:

- تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة بإصدار الاسهم العادية يتم المحاسبة عنها بخصمها من حقوق الملكية.
- ضريبة الدخل المرتبطة بتكاليف المعاملة المتعلقة بحقوق الملكية يتم المحاسبة عنها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل".

٣-٤ خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في خطر عدم وفاء الشركة لالتزاماتها في تاريخ استحقاقها. إن منهج الشركة في إدارة السيولة هو التأكد -كلما أمكن ذلك- من أن لديها دائما سيولة كافية لمقابلة التزاماتها في تاريخ استحقاقها في الظروف العادية والدرجة بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو إلحاق الضرر بسمعة الشركة. كما تتأكد الشركة من توافر النقدية الكافية عند الطلب لمقابلة مصروفات التشغيل المتوقعة لفترة ملائمة بما فيها أعباء الالتزامات المالية ويستبعد من ذلك التأثير المحتمل للظروف الحادة التي لا يمكن التنبؤ بها بدرجة معقولة مثل الكوارث الطبيعية.

٤-٤ خطر السوق

يتمثل خطر السوق في خطر التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وسعر الفائدة وأسعار أدوات حقوق الملكية التي يمكن أن تؤثر على إيرادات الشركة أو قيمة ممتلكاتها من الأدوات المالية. إن الهدف من إدارة خطر السوق هو الإدارة والتحكم في التعرض لخطر السوق في حدود المؤشرات المقبولة مع تعظيم العائد.

٥-٤ خطر العملة

من الصعب تعرض الشركة لخطر تقلبات أسعار الصرف حيث أن غالبية تعاملاتها بالجنيه المصري.

٦-٤ خطر سعر الفائدة

لا تتعرض الشركة لخطر سعر الفائدة لعدم وجود قروض أو تسهيلات ائتمانية على أساس سعر فائدة ولا تدخل الشركة في معاملات تبادل سعر الفائدة.

٧-٤ إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الإحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط.

ويتولي مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال والذي تحدده الشركة بأنه صافي ربح العام مقسوماً على إجمالي حقوق المساهمين كما يراقب مجلس إدارة الشركة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين.

ويسعي مجلس إدارة الشركة لإجراء توازن بين العوائد الأعلى التي يمكن أن تتحقق مع المستويات العليا للاقتراض والمزايا والضمانات المقدمة عن طريق الحفاظ على مركز رأس مال سليم.

ولا توجد أية تغيرات في استراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال العام. كما لا تخضع الشركة لأية متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال الخاص بها.

الشركة المصرية للتبئجات السياحية

تابع الإيضاحات المتممة للتقارير المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية الدورية المستقلة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
جميع السجلات الواردة بالإيضاحات المتممة للتقارير المالية الدورية المستقلة بالجنينة المصري وتمثل خلافاً لذلك

٥- الأصول الثابتة

التكلفة	مباشر وشعارات	آلات ومعدات	وسائل نقل وتكاليف	أجهزة كمبيوتر وكثيف	آلات ومعدات	شركات ومرتفق	معدات الصرف والمالية	خزائن مياه	محطة التحلية	الرصيف البحري	مقدم الشاطئ	الإجمالي
التكلفة في ١ يناير ٢٠١٧	٥٢١ ٦١٠	٣٥ ١٣٧.٥١	١ ٨٦٥ ١٨٢	٩ ٧٨٦.٣٤	٣.٣٦ ١٦٣	١٢٤ ٦٠٨ ٣٩٤	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	٨ ٩٥٠.٩٦	٣٩ ٤٠٥ ٨٧٩	٧ ٥٦٦ ٥٧١	٢٤٢ ٥٣٢	٢٥٩ ٦٥٨ ٥٦٢
الإضافات خلال العام	-	١٦٢ ١٠٩	-	٨٥٩ ٦٢١	٤٠٩ ٨١٠	١٦٩ ٦٤٩	-	٣٦ ٩٣٣	-	-	-	١ ٩٠٧ ٢٤٦
الاستحقات خلال العام	-	-	-	(٢٠.٠٣٦)	-	-	-	-	-	-	-	(٢٠.٠٣٦)
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٥٢١ ٦١٠	٣٥ ٢٩٩ ١٦٠	١ ٨٦٥ ١٨٢	١٠.٦٦٥ ٦٢٩	٣ ٤٦٥ ٩٧٣	١٢٤ ٧٧٨.٤٣	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	٨ ٩٨٧.٠٩	٣٩ ٤٠٥ ٨٧٩	٧ ٥٦٦ ٥٧١	٢٤٢ ٥٣٢	٢٦١ ٥٤٥ ٧٨٢
التكلفة في ١ يناير ٢٠١٨	٥٢١ ٦١٠	٣٥ ٢٩٩ ١٦٠	١ ٨٦٥ ١٨٢	١٠.٦٦٥ ٦٢٩	٣ ٤٦٥ ٩٧٣	١٢٤ ٧٧٨.٤٣	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	٨ ٩٨٧.٠٩	٣٩ ٤٠٥ ٨٧٩	٧ ٥٦٦ ٥٧١	٢٤٢ ٥٣٢	٢٦١ ٥٤٥ ٧٨٢
الإضافات خلال الفترة	-	٣٧ ١٧٣ ٣٠٠	-	١٣٥ ٢١٧	٦٧.٣٦١	٣٤٥.٧٠	-	٨ ٩٨٧.٠٩	-	١.٨١ ٤٤٠	-	٤ ٩٥٩ ١٩١
التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	٥٢١ ٦١٠	٣٧ ٤٧٢ ٤٦٠	١ ٨٦٥ ١٨٢	١٠.٧٦٠ ٨٩٦	٤ ١٠٦ ٢٩٤	١٢٥ ١٢٣ ١١٣	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	٨ ٩٨٧.٠٩	٣٩ ٤٠٥ ٨٧٩	٨ ٦٤٨.٠١١	٢٤٢ ٥٣٢	٢٦٦ ٥٠٤ ٩٧٣
مجموع الإهلاك	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في أول يناير ٢٠١٧	-	٨.٠٢٧ ٦٢٢	١ ١٤٢ ١١٠	٨ ٣٩٧ ٥٢١	٢.٤٢٧ ٥٧٦	٨٢ ٥٥٩ ٢٩٨	٨ ٥٤٤ ٧٨٣	٢ ٣٢٢ ٦٥٧	٢٤ ٦٧١ ٩٩٧	١ ٢١٠.٦٥٢	٩٧ ٢١٩	١٤١ ٩٧٢.٠٧٢
إهلاك العام	-	١ ١١٦ ٢٠٨	٢٢٧ ٧٨٥	٦٨٤ ٤١٤	٣٠.٥١٩	١٢ ٤٦٧ ٧٦٤	٦٣٦ ١٧٧	٢٩٩ ٢٣٠	٣ ٢٣٢ ٩٤١	٣٠٢ ١٦٣	٢٤ ٦٥٣	٢٠.٥٦ ٢٦٣
إهلاك الاستحقات	-	-	-	(٧ ٣٩٤)	-	-	-	-	-	-	-	(٧ ٣٩٤)
مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	-	٩ ١٤٣ ٨٣٠	١ ٣٦٩ ٩٠٥	٩.٠٧٤ ٥٤١	٢ ٢٤٨.٩٥	٩٥.٠٢٧.٠٢	٩ ١٨٠.٩١٠	٢ ٦٢١ ٨٨٧	٢٨.٠٠٤ ٩٣٨	١ ٥١٣ ٣١٥	١٢١ ٤٧٢	١٢٢.٢٥٠.٤١
مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٨	-	٩ ١٤٣ ٨٣٠	١ ٣٦٩ ٩٠٥	٩.٠٧٤ ٥٤١	٢ ٢٤٨.٩٥	٩٥.٠٢٧.٠٢	٩ ١٨٠.٩١٠	٢ ٦٢١ ٨٨٧	٢٨.٠٠٤ ٩٣٨	١ ٥١٣ ٣١٥	١٢١ ٤٧٢	١٢٢.٢٥٠.٤١
إهلاك الفترة	-	٥١٥.٠٠٩	١١٣ ٨٩٧	٣٨٥.٠٠٩	٢٠٩.٩٠٠	٦ ٦٥٤ ٣٤٨	٣٠٣ ٤٥٥	١٧٤ ٩٤٧	١ ٥١٤ ٩٨٧	١٧٢ ٩٦٠	٣٦ ٧٢٦	١٠.٩٩ ٨٤٧
إهلاك الاستحقات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مجموع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	-	٩ ٦٥٨ ٨٣٩	١ ٤٨٣ ٨٠٢	٩ ٤٥٩ ٥٥٠	٢ ٥٥٧ ٩٩٥	١٠١ ٧٨١ ٤١٠	٩ ٤٨٤ ٣٦٥	٢ ٧٩٦ ٨٣٤	٢٩ ٥١٩ ٩٢٥	١ ٦٨٦ ٢٧٥	١٥٣ ١٩٨	١٧٢ ١٢٤ ٨٨٨
الصافي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	٥٢١ ٦١٠	٢٧ ٨١٣ ٦٢١	٣ ٨١ ٣٨٠	١ ٣٠١ ٢٤٦	١ ٥٤٨ ٢٩٩	٢٣ ٨٤١ ٧٠٣	١٢ ٢٩٠.٨٨٧	٦ ١٩٠.١٩٥	٩ ٨٨٥ ٩٥٤	٦ ٩٦١ ٧٣٦	٨٩ ٣٣٤	٩٤ ٣٨٠.٠٨٥
الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٥٢١ ٦١٠	٢٦ ١٥٥ ٣٣٠	٤٩٥ ٢٧٧	١ ٥٥١.٨٨	١.٠٨٧ ٨٧٨	٢٩ ٧٥٠.٩٨١	١٢ ٥٩٤ ٢٤٢	٦ ٣٦٥ ١٤٢	١١ ٤٠٠.٩٤١	٦.٠٥٣ ٢٥٦	١٢١.٠٦٠	٩٩.٥٣٠.٧٤١
الصافي في ١ يناير ٢٠١٧	٥٢١ ٦١٠	٢٧ ١٠٩ ٤٢٩	٧٢٣.٠٧٢	١ ٢٨٨ ٥١٣	٩٧٨ ٥٨٧	٤٢.٠٤٩.٩٦	١٢ ٢٢٠.٩٦٩	٦ ٢٢٧ ٤٣٩	١٤ ٧٣٣ ٨٨٢	٦ ٢٥٥ ٩١٩	١٤٥ ٣١٣	١١٧ ٦٨٢ ٤٩٠
الأصول شبهة نقدية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	-	١٤٥ ٤١٩	٥٨٨ ٦٩٣	٤ ٩٤١ ٣٣٤	١.٠٨١ ٩٣٨	-	٣ ٥٦٦ ١٤٤	-	٧ ٤٨٣ ٩٢١	-	-	١٨ ٤٦١ ٧٣٦
الأصول المبنية نقدياً في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	-	١٤٥ ٤١٩	٥٩٢ ٢٢٤	٥ ٩٠٢ ٤٥٠	٩٥٩ ١٥٨	-	-	-	-	-	-	٨ ٤٠٠.٥٨٧

* كفاءة إهلاكات الأصول الثابتة المحصلة على قائمة الدخل عن العام موزعة كالآتي :-

٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠
جنينة مصري	٩ ٧٠٨ ٨٥٣
جنينة مصري	٩ ٥٦٤ ٤٦٠
إهلاك تشغيل	٤٣٦ ١٧٥
إهلاك صومى وإداري	١٠.٠٩٩ ٨٤٧

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٦- مشروعات تحت التنفيذ

رصيد ٢٠١٨/٦/٣٠	المحول للأصول الثابتة	الإضافات خلال الفترة	رصيد ٢٠١٨/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	(١ ٠٨١ ٤٤٠)	-	١ ٠٨١ ٤٤٠	الرصيف البحري
٨ ٩٢٥ ٣٤٩	(٢ ١٧١ ٨٦٠)	٧٠٨ ٠٤٤	١٠ ٣٨٩ ١٦٥	مشروعات متنوعة
١ ٠٦٢ ٣١٧	-	-	١ ٠٦٢ ٣١٧	الدراسة الفنية لإنشاء محطة محولات كهرباء
٩ ٩٨٧ ٦٦٦	(٣ ٢٥٣ ٣٠٠)	٧٠٨ ٠٤٤	١٢ ٥٣٢ ٩٢٢	

٧- استثمارات في شركات تابعة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	نسبة المساهمة	عدد الأسهم المقتناة	
جنيه مصري	جنيه مصري	%	سهم	
٢٧٨ ٤٤٧ ٩١٠	٢٧٨ ٤٤٧ ٩١٠	٧٨,٤٤ %	٢٧ ٨٤٤ ٧٩١	قيمة المساهمة في رأس مال شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي (شركة تابعة) البالغ قدره ٣٥٥ مليون جنيه مصري وجميعها أسهم نقدية قيمة السهم ١٠ جنيه مصري.
٢٧٨ ٤٤٧ ٩١٠	٢٧٨ ٤٤٧ ٩١٠			

وطبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٢ " القوائم المالية المجمعة " والمادة ١٨٨ من اللائحة التنفيذية لقانون الشركات المصري رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ فإن الشركة تعد قوائم مالية مجمعة للمجموعة يمكن الرجوع إليها عند الحاجة إلى الحصول على صورة أوضح عن المركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة ككل.

٨- أعمال تحت التنفيذ

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
٣٨ ٤٥٣ ٠٤١	٣٨ ٨٣١ ٢٦٠	١-٨ تكلفة أراضي المرحلة الأولى التي لم تباع
١٢٦ ١٧٨ ٤٣٨	١٢٩ ٠٣١ ٨٥٢	٢-٨ تكلفة أراضي المرحلة الثانية التي لم تباع
٣٠٧ ٤٨٠ ٩٥٠	٣٠٨ ١٠٧ ٢١٢	٣-٨ تكلفة أراضي المرحلة الثالثة
١٠ ٨٢٨ ٠٣٦	١٠ ٨٢٨ ٠٣٦	٤-٨ تكلفة أعمال مشروع صواري
٣٨ ٩١٥ ٤٦٨	٣٧ ٩٧٨ ١٨٤	٥-٨ تكلفة أعمال مشروع جمران
٥٢١ ٨٥٥ ٩٣٣	٥٢٤ ٧٧٦ ٥٤٤	

١-٨ 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 ٩٦٥.٠٢٤ 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 ٧٢٣ ٣٠٢ ٣٠٤ جنيه مصري بتكلفة تقديرية للمتر الواحد حوالي ٦١,٢٩ جنيه مصري.
- وقد بلغ قيمة المنصرف فعلياً على أعمال الترفيق لتلك المرحلة مبلغ ٦٦٤ ٧٧٠ ٢٣٨ جنيه مصري (مقابل ١٨٩ ٠٩٨ ٢٣٦ 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 ٨٠٧ ٧٤٢ متر مربع تقريباً.

٢-٨ 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 (٨-١) فقد تم الاتفاق على حساب حصة الهيئة على نفس الأسس المتبعة للمرحلة الأولى عن التصرفات المبرمة قبل تاريخ صدور قرار رئيس مجلس الوزراء في ٢٨ يوليو ٢٠٠٥ ، على أن يتم حساب حصة الهيئة بعد تاريخ القرار المبين عاليه بواقع ١,٧٥ دولار للمتر الواحد بالنسبة للتصرفات على قطع الاراضى المخصصة للاستخدام الفندقى أو ٥ دولار امريكى بالنسبة لقطع الاراضى المخصصة للإسكان السياحى.
- وفقاً لعقد الشركة مع الهيئة العامة للتنمية السياحية ووفقاً للمخطط العام للمرحلة الثانية وتحديثاته والمعتمد من الهيئة فإن إجمالي المساحة لتلك المرحلة يبلغ ٨٠٥ ٠٢١ ٦ متر مربع وتبلغ المساحات المقرر بيعها من تلك المرحلة ٧٩٨ ٧٠٧ ٤ متر مربع.
- بلغت التكلفة التقديرية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ للمرحلة الثانية من المشروع بناءً على الدراسة المعدة من قبل الشركة مبلغ ٩٠٦ ٨٦٧ ٤٦٥ جنيه مصري بتكلفة تقديرية للمتر الواحد حوالي ٩٨,٩٦ جنيه مصري.

- وقد بلغ قيمة المنصرف فعلياً على أعمال الترفيق لتلك المرحلة مبلغ ١٦٢ ٢٤٠ ٢٧٢ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٨٣٥ ٢١٩ ٢٦٦ جنيه مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧) بمتوسط تكلفة فعلية للمتر المربع الواحد بلغت ٥٧,٨٣ جنيه مصري (مقابل ٥٦,٥٥ جنيه للمتر في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧)، هذا وتبلغ مساحة الأرض المتبقية القابلة للبيع من هذه المرحلة ٣٢٣ ٢٣١ ٢ متر مربع تقريباً.

٣-٨ أراضى المرحلة الثالثة:

- قامت الشركة باستئجار أراضى 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 ٢٦/٢/٢٠٠٧.
- 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 مصري والمدرجة ضمن رصيد أعمال تحت التنفيذ - مرحلة ثالثة وقد بلغ المسدد منها ٣٥٩ ٥٦٧ ٧ دولار أمريكى حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وبيلغ باقى قيمة المستحق للهيئة فى ضوء الحصر المبين عالياً مبلغ وقدره ٨٧٤ ٥٥٢ ٦٢٦ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٩٠٩ ٩٢٤ ٣٤ دولار أمريكى والمدرجة ضمن دائنو أراضى إيضاح رقم (١٧).
- 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 وبلجنة ١٨ مايو ٢٠١٥ تم حجز الدعوى للتقرير مع التصريح بتقديم المذكرات خلال أسبوعين، وقد أفاد المستشار القانوني بورود التقرير في دعوى الإلغاء بقبولها شكلاً ورفضها موضوعاً وهو تقرير استرشادي غير ملزم للمحكمة وعلي إثر ذلك تم تحديد أول جلسه للنظر في الطعن في ١٣ نوفمبر ٢٠١٧ وبتلك 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 وتم تأجيلها لجلسة ٤ سبتمبر ٢٠١٨، وترى إدارة الشركة فى ضوء تقرير مستشارها القانوني أن الدفع المقدمة منهم تساعد موقف الشركة القانوني وفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالموقف القانوني للشركة إيضاح رقم (٣٢-١).
- 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).

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٤-٨ تكلفة أعمال تحت التنفيذ (مشروع صواري)

١-٤-٨ قيمة التكلفة المتكبدة في تنفيذ أعمال مشروع إقامة تجمع سكني فاخر على مساحة تبلغ حوالي ٢,٥٨٣ مليون متر مربع بمنطقة سهل حشيش، وفي إطار تنفيذ المشروع فقد قامت الشركة بإبرام اتفاق مع شركة أوراسكوم للتنمية والإدارة - FZC (بصفتها المطور) في ٢٨ أبريل ٢٠١٠ بشأن الحصول على خدماتها المرتبطة بتطوير وإدارة وتسويق وبيع وحدات المشروع طبقاً للمخطط العام المتفق عليه.

٢-٤-٨ مقابل حقوق استغلال علامات تجارية والمتمثلة في قيمة مقابل استغلال الاسم التجاري لشركة أوراسكوم للتنمية والإدارة - (FZC) ومقرها رأس الخيمة بدولة الإمارات العربية المتحدة وذلك عن أعمال الإشراف على تنفيذ والترويج والدعاية لمشروع صواري المبين عليه.

وقد قامت الشركة بمتابعة الإجراءات التي تكفل لها استكمال أعمال المشروع في ظل تداخل جزء من المساحات المقرر إقامة المشروع عليها مع أراضي المرحلة الثالثة والتي ما زالت محل نزاع مع الهيئة العامة للتنمية السياحية (إيضاح ٣-٨)، وفي هذا الإطار تقدمت الشركة بطلب لاعادة ترسيم حدود المرحلة الثانية المخصصة نهائياً بأضافة مساحة ٣٩١ الف متر مربع في اتجاه الامتداد الجنوبي لتشمل جزء من مشروع المارينا الواقع داخل نطاق المرحلة الثالثة واستقطاع ذات المساحة من الحدود الغربية للمرحلة الثانية تمهيدا للبدء في تنفيذ مشروع صواري وقد أصدرت الهيئة العامة للتنمية السياحية كتابها المؤرخ في ١٥ مايو ٢٠١٥ بالموافقة على طلب الشركة مع التزام الشركة بالاشتراطات المرتبطة بذلك.

٥-٨ 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 الأراضي بما يتناسب مع المخطط العمراني المتكامل لتلك المنطقة.

٩- المخزون

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٦/٣٠
٢ ٧١٢ ٩٩٥	٢ ٩٢١ ٥٧١
٢ ٧١٢ ٩٩٥	٢ ٩٢١ ٥٧١

مخزون مهمات الصيانة وقطع الغيار بالموقع

١٠- عملاء وأوراق القبض

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠
إجمالي	أقساط قصيرة الأجل	أقساط طويلة الأجل
٢ ٠٧٩ ١٧٢ ٥٩٤	١ ٥٣٤ ٣٠١ ٣٥٢	٥٤٤ ٨٧١ ٢٤٢
(١٢٦ ٥١٤ ٨٥٦)	(٥ ٣٩٦ ٦٩٩)	(١٢١ ١١٨ ١٥٧)
(٥٤ ٨٤٦ ١٢٨)	(٥٤ ٨٤٦ ١٢٨)	-
(٢٤ ٠٨٨ ٥٩٠)	(٢٤ ٠٨٨ ٥٩٠)	-
١ ٨٧٣ ٧٢٣ ٠٢٠	١ ٤٤٩ ٩٦٩ ٩٣٥	٤٢٣ ٧٥٣ ٠٨٥
١ ٨٤٩ ١٧٥ ٧١٧	١ ٤٤٤ ٤١٣ ٣٩٢	٤٠٤ ٧٦٢ ٣٢٥

عملاء وأوراق قبض

التغير في القيمة الحالية لأقساط العملاء

الانخفاض في قيمة أرصدة العملاء

الانخفاض في قيمة أرصدة العملاء - فوائد التأخير

صافي رصيد العملاء وأوراق القبض في

٢٠١٨/٦/٣٠

صافي رصيد العملاء وأوراق القبض في

٢٠١٧/١٢/٣١

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

يتمثل بند عملاء وأوراق القبض والظاهر بقائمة المركز المالي المستقلة فيما يلي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٦/٣٠	
١ ٩٣٢ ٢٧٢ ١٨٦	١ ٩٣٥ ٨١٠ ٧٠٤	عملاء - أراضي *
٣٦ ٨١٩ ٠٣١	٣٢ ٤٠٠ ٢٧٥	عملاء وأوراق قبض مشروع جمران
٩٧ ٢٨٥ ٥٢٥	١١٠ ٩٦١ ٦١٦	عملاء - خدمات وإدارة المنتجع
٢ ٠٦٦ ٣٧٦ ٧٤٢	٢ ٠٧٩ ١٧٢ ٥٩٥	
(١٤٩ ٤٤٣ ٠٢٩)	(١٢٦ ٥١٤ ٨٥٦)	يخصم: الفوائد المؤجلة
(٦٧ ٧٥٧ ٩٩٦)	(٧٨ ٩٣٤ ٧١٩)	يخصم: الإنخفاض في رصيد العملاء **
١ ٨٤٩ ١٧٥ ٧١٧	١ ٨٧٣ ٧٢٣ ٠٢٠	

- بلغت قيمة الشيكات المستلمة من عملاء الشركة والمؤجلة السداد مقابل أرصدهم المستحقة عليهم لصالح الشركة مبلغ حوالى ٢٨,٢٩٠ مليون دولار أمريكي ومبلغ حوالى ٢٣٨,٦٣١ مليون جنيه مصرى والتي يتم خصمها من رصيد العملاء عند التحصيل.

* يتضمن الرصيد أرصدة عملاء وأطراف ذات علاقة (شركة سهل حشيش للاستثمار السياحية) شركة تابعة ٧٨,٤٤٪ وفى ضوء تسوية المديونية المستحقة على الشركة التابعة عن القطعتين ١٣ و ١٩ وذلك بموجب الاتفاق الموقع بين إدارتنا الشركتين في ٣٠ ديسمبر ٢٠٠٩ لجدولة سداد المديونية حتى عام ٢٠١٤، والذي بموجبه قامت الشركة المصرية للمنتجات السياحية بوقف احتساب لفوائد التأخير عن الفترة المالية من أول إبريل ٢٠١٣ وحتى ٣١ مارس ٢٠١٤، هذا وتقدمت شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي في ٧ مايو ٢٠١٤ بطلب لمد فترة الإعفاء حتى نهاية عام ٢٠١٦ وقد قامت الشركة بالموافقة على الطلب بموجب قرار مجلس الإدارة المنعقد في ٢٢ مايو ٢٠١٤، هذا وقد تم تجديد فترة الاعفاء لمدة عامين حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بموجب قرارى من مجلس الإدارة المنعقد في ١٢ إبريل ٢٠١٧ و ١٥ إبريل ٢٠١٧ ويبلغ الرصيد المستحق على الشركة التابعة ضمن أرصدة العملاء - أراضي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ١٠٢ ٢٥٦ ٥٦٨ جنيه مصرى المعادل لمبلغ ٣٦٨ ٣٦٥ ٦٧٥ ٣١ دولار أمريكي (مقابل ٨٣٤ ٥٠٤ ٥٦٣ جنيه مصرى المعادل لمبلغ ٣٦٨ ٣٦٥ ٦٧٥ ٣١ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧).

** يتمثل رصيد الإنخفاض في قيمة العملاء المبين عاليه في قيمة الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء طبقاً للدراسة المعدة بمعرفة الإدارة نتيجة للظروف الحالية في جمهورية مصر العربية وانعكاسها على نشاط الشركة والتي أدت إلى وجود بعض الصعوبات المالية لدى بعض العملاء بالإضافة إلى تأثير إنخفاض نشاط السوق بسبب الصعوبات المالية التي تواجه قطاع السياحة عامة، وذلك في ضوء افتراض استمرار الارتباط بالعمل ومتابعة عملية التحصيل منهم.

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

الرصيد في ٢٠١٨/١/١	التدعيم	الاستخدام	الرد	الرصيد في ٢٠١٨/٦/٣٠
٦٧ ٧٥٧ ٩٩٦	١١ ١٧٦ ٧٢٢	-	-	٧٨ ٩٣٤ ٧١٨

الانخفاض في قيمة أرصدة العملاء

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

١١ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
١٠ ٩٧٦ ٧٦٢	١٠ ٥١٠ ١٣٢	دفعات مقدمة لمقاولين وموردين
٤ ٢٧٩ ٦٩٠	٢ ٢٦٧ ٩٠٠	فوائد وعوائد مستحقة
٢ ٤٤١ ٨٨٠	١ ٦٩٥ ٥٣٧	مصروفات مدفوعة مقدماً
١ ٤٥٢ ٨٣٩	١ ٤٥٢ ٨٣٩	* ضرائب دخل مسددة - مستحق للشركة لدى المصلحة
٥٨٣ ٨٣٧	٦١٦ ١٠٩	مصلحة الضرائب - ضريبة خصم المنبع
١١ ٢١٠ ٧٣٥	١ ٥٣٤	ضريبة إقرار مسددة مقدماً
٥٢٥ ٤٢٦	٥٢٥ ٤٢٦	تأمينات لدى الغير
٣١٧ ١٩٠	٧٩٣ ١٦٢	عهد نقدية وسلف
٥٩٠ ١٠٣	٥٩٠ ١٠٣	مدينون متنوعون
٣٢ ٣٧٨ ٤٦٢	١٨ ٤٥٢ ٧٤٢	
(٢ ٣١٦ .٦٩)	(٢ ٣١٦ .٦٩)	يخصم: الإنخفاض في قيمة مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى
٣٠ .٦٢ ٣٩٣	١٦ ١٣٦ ٦٧٣	

* 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 الوارد بنموذج رقم ٣٦ سداد بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٢. وقد بلغ قيمة ما تم تسويته مع المأمورية من هذا الرصيد مبلغ ١٢٧ ٩٥٦ ٤ جنيه مصري. طبقاً للمطالبة الضريبية الواردة من مصلحة الضرائب بتاريخ ٨/١٢/٢٠١٥ (نموذج حجز أ) 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.

١٢ - النقدية وما في حكمها

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
١٧٤ ٨٦٠	١٧٢ ٢٣٠	نقدية بالصندوق
٢١ ٩٨٣ ٣٥٤	٧ ٩٧٢ ٧٢١	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
١ ٨٨٤ ٨٢٦	٥ ٨٣٤ ٢٧٥	بنوك حسابات جارية - دولار أمريكي
٥١ ٧٣٩	٨٣٢ ١٠٦	بنوك حسابات جارية - يورو
١٤ ٩١٢	١٧٧ ٣٩٣	بنوك حسابات جارية - إسترليني
٥١ ٣٦٥ ٧٤٣	٢١ ٤٣٩ ٣١٥	بنوك ودائع - عملة محلية
٤ ٤٧٥ ٣٩٨	٤ ٥٥٨ ٢٥٣	بنوك ودائع - عملة أجنبية
٧٩ ٩٥٠ ٨٣٢	٤٠ ٩٨٦ ٢٩٣	

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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	
٧٩ ٩٥٠ ٨٣٢	٩٤ ٠٩١ ٠٠١	٤٠ ٩٨٦ ٢٩٣	النقدية وما في حكمها
(٢٢ ٩٤٩ ٨٠٠)	(٢٢ ٩٤٩ ٨٠٢)	-	يخصم:
			ودائع لأجل (أكثر من ثلاث شهور)
٥٧ ٠٠١ ٠٣٢	٧١ ١٤١ ١٩٩	٤٠ ٩٨٦ ٢٩٣	النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

١٣ - ودائع بالبنوك - طويلة الأجل

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠
٤٣ ٥٨٥ ٥٠٠	٤٣ ٩٥٣ ٠٠٠
٤٣ ٥٨٥ ٥٠٠	٤٣ ٩٥٣ ٠٠٠

بنوك - ودائع - دولار أمريكي

١٤ - مخصص مطالبات

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠
٢٧ ٦٣٠ ٧٤٦	٢٨ ٥٦٢ ١٦١
٩٣١ ٤١٥	١ ١٥٨ ٠٩٩
-	(١١٨ ٩٢٣)
٢٨ ٥٦٢ ١٦١	٢٩ ٦٠١ ٣٣٧

رصيد أول العام
يضاف: تدعيم خلال العام
يخصم: المستخدم خلال العام
* رصيد آخر العام

(*) يتضمن مخصص المطالبات قيمة الفروق الضريبية المتوقعة والناشئة عن عملية الفحص الضريبي للشركة المصرية للمنتجات السياحية كما هو وارد تفصيلاً بإيضاح رقم (٣١) الموقف الضريبي وذلك عن السنوات المالية منذ بدء النشاط وحتى عام ٢٠٠٨.

١٥ - دفعات مقدمة من عملاء

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠
٣١ ٥٣٥ ٣٢٦	٣٢ ٣٠٧ ٥١٤
٢ ١٧٤ ٨٢٤	٢ ٠٨٤ ٥٠٨
١٠٦ ٨٦٥	٦ ٠٨١ ٧٦٨
٣٣ ٨١٧ ٠١٥	٤٠ ٤٧٣ ٧٩٠

مقدمات تعاقد أراضي
دفعات تعاقد وحدات مشروع صواري
مقدمات حجز وحدات مشروع جمران

١٦ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠
٧٩ ٥٠٨ ٤٠٩	٨١ ٨٣٧ ٢٣٦
٣ ٠٢٩ ٤٥٨	٢ ٨٥١ ٢٤٥
١ ٥٤٦ ٦٤٦	١ ٥٤٦ ٦٤٦
٢٣ ٤٨٨ ٤٠٦	٢٣ ٤٠٦ ٣٠٣
٥ ٤٥٩ ٩٢٨	١ ٧٧٠ ٩٨٣
٤٥ ٠٠٠	٤٥ ٠٠٠
٢ ٩٢٩ ٠٢٥	٣ ٠٥٨ ٢٤٠
٥٠٢ ٨٠٧	٥٠٢ ٨٠٧
٣٤ ٨٧١ ٩٦٢	٣٠ ٤٣٥ ٠٧٩
١٠١ ٤٠٣ ٠٠٠	١٠٢ ٢٥٨ ٠٠٠
١٠ ٥١١ ٤٥٠	١٠ ٤١١ ٤٥٠
٢٦٣ ٢٩٦ ٠٩١	٢٥٨ ١٢٢ ٩٨٩

* موردين ومقاولين وأوراق دفع
مقاولين ضمان أعمال
مقاولين - تأمينات إجتماعية
المستحق لجهات حكومية
مصرفات مستحقة
تأمينات تعاقدات توزيع الكهرباء
تأمينات صيانة
دائنون توزيعات
** إيرادات مؤجلة
*** أرصدة دائنة أخرى تحت التسوية
دائنون متنوعون

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

(*) يتضمن الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٢٩ ٤٩٥ ٠٤٤ جنيه مصري شيكات صادرة لصالح شركة القناة لتوزيع الكهرباء سداداً لمديونية الشركة.

(**) تتضمن الإيرادات المؤجلة مبلغ ٢٩ ٤٩٥ ٠٤٤ جنيه مصري تتمثل في ثمن تعاقدات البناء المُسدد مقدماً من عملاء مشروع جمران والتي سيتم الاعتراف بها بموجب استلام العملاء لها عند 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 (٣٢-٤) الموقف القانوني.

١٧- مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية

بيان		٢٠١٨/٦/٣٠		٢٠١٧/١٢/٣١	
		طويل الأجل	قصير الأجل	طويل الأجل	قصير الأجل
* المستحق للهيئة عن تصرفات الاراضى		-	١٤١ ٠٢٢ ٩٤٢	-	١٤٠ ٣١٦ ٠٩٨
** المستحق للهيئة عن أراضى المرحلة الثالثة		٦٢٦ ٥٥٢ ٨٧٤	-	٦٢١ ٣١٤ ١٣٨	-
الاجمالى		٦٢٦ ٥٥٢ ٨٧٤	١٤١ ٠٢٢ ٩٤٢	٦٢١ ٣١٤ ١٣٨	١٤٠ ٣١٦ ٠٩٨

* يتمثل هذا البند في قيمة مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية عن تصرفات الشركة في أراضى المراحل الثلاث، وجارى حالياً استكمال التسوية النهائية لقيمة مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية لدى الشركة عن التصرف بالبيع للأراضى طبقاً لأسس التحاسب المتفق عليها مع الهيئة كما يلي :-

- بالنسبة للمرحلة الأولى يستحق للهيئة ٧,٥٪ من ثمن البيع وقت التصرف وبحد أدنى ١١,٢٥ جنيه للمتر الواحد تزداد بنسبة ١٠٪ سنوياً وذلك وفقاً لعقود البيع المقدمة من الشركة هذا وقد صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٠٢٦ لسنة ٢٠٠٥ والمنشور بالجريدة الرسمية العدد ٢٨ في ١٤ يوليو ٢٠٠٥، والذي تضمن أن الأراضى المباعة لإقامة مشروع فندقى يستحق للهيئة ١,٧٥ دولار أمريكي عن كل متر من الأراضى المباعة. هذا وقد قامت الشركة باتخاذ إجراءات تسوية نهائية لحصة الهيئة على التصرفات التي أبرمتها الشركة على أراضى المرحلة الأولى والثانية والثالثة من مركز سهل حشيش والذي بموجبه تم الاتفاق على أن يتم حساب حصة الهيئة المستحقة عن المرحلة الأولى على أساس ٧,٥٪ من قيمة التصرف أو ١١,٢٥ جنيه مصري للمتر المربع الواحد تزيد بنسبة ١٠٪ سنوياً من تاريخ أول تعاقد أيهما أكبر.

- بالنسبة للمرحلة الثانية في إطار التسوية النهائية لحصة الهيئة على التصرفات التي أبرمتها الشركة على أراضى 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 الأراضى المخصصة للاستخدام الفندقى أو ٥ دولار أمريكي بالنسبة لقطع الأراضى المخصصة للإسكان السياحي.

** يتمثل البند في باقى قيمة المستحق للهيئة عن أراضى المرحلة الثالثة كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح رقم (٨)-

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

١٨ - رأس المال

رأس المال المرخص به

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

رأس المال المُصدر والمدفوع

يبلغ رأس المال المُصدر والمدفوع مبلغ وقدره ١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وعدد الأسهم ١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم مدفوعة بالكامل قيمة السهم واحد جنيه مصري.

١٩ - النصيب الأساسي للسهم في ربح (خسارة) الفترة

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي في ربح (خسارة) الفترة باستخدام طريقة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:-

من ٢٠١٨/١/١ من ٢٠١٧/١/١

حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠

٢٦ ١٢٥ ٣٥٨ (٧ ٣١٩ ٢٩١)

١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ ١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠

٠,٠٢٤٩ (٠,٠٠٧٠)

صافي ربح (خسارة) الفترة

متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة

نصيب السهم الأساسي في ربح (خسارة) الفترة (جنيه/سهم)

٢٠ - معاملات الأطراف ذوى العلاقة

تتمثل أهم المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة في قيمة التعاملات مع شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي (شركة تابعة) خلال السنوات السابقة والممتد أثارها حتى الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وبيانها كالتالي:-

١-٢٠ تم إبرام عقد فسخ جزئى بتاريخ ٢١ يناير ٢٠١٥ عن قطعة رقم (٧-١) (جزء من قطعة رقم ٩-١) والسابق بيعها للشركة التابعة بموجب العقد الابتدائى المؤرخ فى ٢٠٠٣/١٢/١ والبالغ مساحتها ٣ ٢٧٩ متر مربع مع بقاء باقى شروط العقد سارية بالنسبة لباقى المساحة محل العقد الابتدائى، هذا وقد بلغ قيمة مقابل هذا الفسخ الجزئى مبلغ ١ ٣١١ ٧٥٠ دولار أمريكى المعادل لمبلغ ٩ ٩٥٦ ٠٥١ جنيه مصرى كتعويض اتفاقي مترتب على الفسخ الجزئى لعقد البيع الابتدائى وذلك عن مساحة ٣ ٢٧٩ متر مربع. هذا وتلتزم الشركة التابعة بأداء حصة الهيئة العامة للتنمية السياحية من قيمة تلك التعويضات الاتفاقية تسدد خصماً من رصيد مستحقاتها لدى الشركة المصرية للمنتجات السياحية مقابل هذا الفسخ. هذا وقد بلغ الرصيد المستحق على الشركة المصرية للمنتجات السياحية مقابل تلك الاتفاقات مبلغ ٤٠٤ ٤٩٧ دولار أمريكى المعادل لمبلغ ٧ ٢٥٦ ٦٧٨ جنيه مصرى والمرجى ضمن الرصيد الجارى كما هو مبين بالإيضاح (٢٠-٣) (مقابل ٠٠٨ ١٩٦ ٧ جنيه مصرى المعادل لمبلغ ٤٠٤ ٤٩٧ دولار أمريكى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧).

بالإضافة إلى ذلك تم سداد الرصيد المستحق عن اتفاقي التفاوض الجزئى المبرمين خلال عامي ٢٠١٤ و ٢٠١٥ عن القطعتين أرقام (٩-٣) و (٩-٦/أ) البالغ ٨٧٢ ٨٩٥ دولار أمريكى و ٤٠٤ ٤٥٦ دولار أمريكى بالترتيب المعادل لمبلغ ١٦ ٠٧١ ٩٤٤ جنيه مصرى و ٧ ٢٥٥ ٩٤١ جنيه مصرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ كما هو مبين بالإيضاح (٢٠-٣) (مقابل ٢٣ ٠٧٠ ١٣٣ جنيه مصرى المعادل لمبلغ ١ ٣٠٠ ٣٢٨ دولار أمريكى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧).

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

كما تم إبرام عقد فسخ جزئي في ٢ سبتمبر ٢٠١٥ بين شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي والشركة المصرية للمنتجات السياحية عن قطعة رقم (٩-١/أ) - جزء من قطعة رقم (٩-١) - والسابق بيعها للشركة التابعة بموجب عقد البيع الابتدائي المورخ في ٢٠٠٣/١٢/١ وتبلغ تلك المساحة محل اتفاق التفاسخ ٩ ٨٤٠ متر مربع وذلك في مقابل مبلغ ٣ ٩٣٦ ٠٠٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٣٠ ٠٣٢ ٠٧٣ جنيه مصري كتعويض اتفاهى لشركة سهل حشيش للاستثمار السياحي مترتب على التفاسخ الجزئي لعقد البيع الابتدائي مع التزامها بأداء مبلغ ٢٩٥ ٢٠٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٢ ٢٥٢ ٤٠٥ جنيه مصري للهيئة العامة للتنمية السياحية تسدد خصماً من رصيد مستحقاتها لدى الشركة المصرية للمنتجات السياحية مقابل هذا الفسخ. هذا وقد بلغ الرصيد المستحق لشركة سهل حشيش للاستثمار السياحي مقابل هذا الاتفاق مبلغ ٢ ٧٥٥ ٢٠٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٤٩ ٤٢٨ ٢٨٨ جنيه مصري مدرجة ضمن الرصيد الجارى المستحق للشركة التابعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ كما هو مبين بالإيضاح (٢٠-٣). (مقابل ٤٩ ٠١٥ ٠٦٨ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٢ ٧٥٥ ٢٠٠ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧).

تم إبرام عقد فسخ في ٩ أغسطس ٢٠١٦ بين شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي والشركة المصرية للمنتجات السياحية عن قطعة رقم (٩-٥/أ) - جزء من قطعة رقم (٩-١) - والسابق بيعها للشركة التابعة بموجب عقد البيع الابتدائي المورخ في ٢٠٠٣/١٢/١ وتبلغ تلك المساحة محل اتفاق التفاسخ ١ ٢٦١ متر مربع وذلك في مقابل مبلغ ٤٨٤ ٩١٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٩ ٢٤٩ ٦٦٥ جنيه مصري كتعويض اتفاهى لشركة سهل حشيش للاستثمار السياحي مترتب على التفاسخ الجزئي لعقد البيع الابتدائي مع التزامها بأداء مبلغ ٣٦ ٣٦٨ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٦٩٣ ٧٢٥ جنيه مصري للهيئة العامة للتنمية السياحية تسدد خصماً من رصيد مستحقاتها لدى الشركة المصرية للمنتجات السياحية مقابل هذا الفسخ. هذا وقد بلغ الرصيد المستحق لشركة سهل حشيش للاستثمار السياحي مقابل هذا الاتفاق مبلغ ٤٤٨ ٥٤٢ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٨ ٠٤٦ ٨٤٥ جنيه مصري مدرجة ضمن الرصيد الجارى المستحق للشركة التابعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مقابل ٧ ٩٧٩ ٥٦٤ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٤٤٨ ٥٤٢ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧) كما هو مبين بالإيضاح (٢٠-٣).

٢-٢٠ بلغت قيمة الخدمات المؤداة لصالح الشركة التابعة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ قدره ٧٩٧ ٤٠٠ جنيه مصري، كما بلغ نصيب الشركة التابعة من أتعاب إدارة المنتجع عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ١ ٥٧٠ ٠٩٦ جنيه مصري

٣-٢٠ جارى شركات تابعة - شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
(٨٤ ٤٤٤ ٣٨١)	(٦١ ٦٦٥ ٥١٠)	- رصيد أول العام - (دائن)
		يخصم (يضاف):
١٢ ٠٠٠ ١١٧	٨٧٣ ٣٧٦	المصروفات المسددة نيابة عن الشركة التابعة خلال الفترة / العام
(٢٣ ٠٧٠ ١٣٣)	-	المسدد من الشركة التابعة خلال عام ٢٠١٧
٢٤٤ ٢٨٨	١٢٢ ٦٨٢	مصروفات الدعم الفني والأمن والحراسة خلال الفترة / العام
١ ٣٢٦ ٤٠٢	٦٧٣ ٧١٩	فواتير توريدات المياه / الكهرباء خلال الفترة / العام
٢ ٨٨٧ ٠٦٥	١ ٥٧٠ ٠٩٦	المستحق عن مطالبية قيمة خدمات المنتجع خلال الفترة / العام
١٥ ٨٧٤ ٨٥٦	-	تسوية المتبقي من المستحق للشركة التابعة مقابل اتفاق الفسخ الجزئي للعقد الابتدائي للقطعة (٩-٣/أ)
٧ ١٩٥ ٢٧٧	-	تسوية المتبقي من المستحق للشركة التابعة مقابل اتفاق الفسخ الجزئي للعقد الابتدائي للقطعة (٩-٦/أ)
٦ ٣٢٠ ٩٩٩	(٥٤١ ١٧٢)	تسويات فروق ترجمة العملة عن صافي الارصدة الدولارية المستحقة للشركة التابعة عن الفترة / العام
(٦١ ٦٦٥ ٥١٠)	(٥٨ ٩٦٦ ٨٠٩)	رصيد آخر الفترة / العام (دائن)

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٤ أرصدة المعاملات الخاصة بأعضاء مجلس الإدارة والمساهمين بالشركة.

تتضمن أرصدة العملاء الظاهرة ضمن الأصول المتداولة (إيضاح رقم ١٠) الأرصدة التالية والتي تخص العميل (شركة الجنوب للاستثمار السياحي المساهم 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 المنتج والمرفق
(٢ ١٨٠ ٩٧٢)	الانخفاض في قيمة أرصدة عملاء أراضي
(٤ ٢٩٠ ٩٨٠)	الانخفاض في قيمة أرصدة عملاء خدمات المنتج والمرفق
٤٢ ٢٧٧ ٤٠٦	

٢١- إيرادات النشاط

٢١-١ مبيعات أراضي وفيلات

من ٢٠١٧/٤/١ حتى ٢٠١٧/٠٦/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٠٦/٣٠	من ٢٠١٨/٤/١ حتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠	
٩١٠ ٩٥٢	٤ ٨٥٤ ٤٤٦	١ ٠٨٥ ٩٣٩	١ ٠٨٥ ٩٣٩	مبيعات أراضي - مشروع جمران (مرحلة أولى)
-	٨٥ ٦٦٤ ٩٨٣	-	-	مبيعات أراضي المرحلة الثانية
٤ ٣٦٥ ٩٤٤	٤ ٣٦٥ ٩٤٤	٥ ٠٥٧ ٨١٧	٩ ١٣٢ ١٥٤	مبيعات فيلات مشروع جمران
٥ ٢٧٦ ٨٩٦	٩٤ ٨٨٥ ٣٧٣	٦ ١٤٣ ٧٥٦	١٠ ٢١٨ ٠٩٣	

٢١-٢ إيرادات خدمات مؤداه

من ٢٠١٧/٤/١ حتى ٢٠١٧/٠٦/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٠٦/٣٠	من ٢٠١٨/٤/١ حتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠	
٧ ٣٩٣ ١٦٩	١١ ٥٤١ ٠٤٧	١١ ٤٢٠ ٥٧٣	١٨ ١٨٤ ٠٨٩	إيرادات خدمات توريد كهرباء
٤ ٤٣٣ ٢٩٠	٧ ٢٦٨ ١٩٩	٥ ٢٩١ ٣٩٠	٩ ٤٨١ ٥٦١	إيرادات خدمة توريد مياه
٦٠٢ ٢٣٤	٩٩٤ ٤٣٣	٦١٥ ٤٦٠	١ ١٦٩ ٥٤٧	إيرادات توريد مياه ري
٣٢ ٠٠٠	٦٤ ٠٠٠	(٤٧ ٠٩٤)	١٢٥ ٧١٢	إيرادات خدمات اتصالات
٥ ٧٩٤ ٩٥١	١٢ ٠٤٧ ٨٨١	٦ ٢١٢ ٩٢٣	١٢ ٤٢٥ ٨٤٥	* إيرادات خدمات المنتج
١٨ ٢٥٥ ٦٤٤	٣١ ٩١٥ ٥٦٠	٢٣ ٤٩٣ ٢٥٢	٤١ ٣٨٦ ٧٥٤	

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

* تتمثل إيرادات خدمات المنتجع بواقع ٣,٩٥ جنيه مصرى للمتر المربع الواحد من الأراضى 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 فى ضوء ما تم التوصل إليه من إتفاق مع جمعية مستثمرى سهل حشيش فى ٢٢ أكتوبر ٢٠١٢ والذي بموجبه تم الإتفاق على تقديم الخدمة لمدة ٣ سنوات بواقع ٢,٥ جنيه مصرى 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. وبموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ إبريل ٢٠١٧ تقرر الموافقة على محاسبة العملاء ابتداءً من يناير ٢٠١٧ بواقع ٣,٩٥ جنيه مصرى للمتر المربع الواحد من الأراضى المباعة لهم.

٢٢- تكلفة الحصول على الإيراد

من ٢٠١٧/٤/١ حتى ٢٠١٧/٠٦/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٠٦/٣٠	من ٢٠١٨/٤/١ حتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠	
٥٧ ٨٠٣	٨ ٩٥٩ ٨٢٦	-	-	تكلفة مبيعات الاراضى - المرحلة الأولى والثانية
٢ ٠٥٥ ٨١٣	٢ ٠٥٥ ٨١٣	٦٨ ٩٢٠	٦٨ ٩٢٠	تكلفة مبيعات أراضى فيلات مشروع جمران - المرحلة الأولى
-	-	٣ ١٩٢ ٩١٢	٧ ٧٥٦ ٥٧٣	تكلفة مباني فيلات مباعه
٨٣ ٤٤٤	٤ ٢٤٢ ٨٥٦	-	-	عمولة هيئة التنمية السياحية
٢ ١٩٧ ١٦٠	١٥ ٢٥٨ ٤٩٥	٣ ٢٦١ ٨٣٢	٧ ٨٢٥ ٤٩٣	

٢٣- تكلفة خدمات مؤداه

من ٢٠١٧/٤/١ حتى ٢٠١٧/٠٦/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٠٦/٣٠	من ٢٠١٨/٤/١ حتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠	
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 ومرتبات وما فى حكمها
٤ ٣٥٥ ٠١٤	٧ ٨٤٦ ٧٩٣	٤ ٦٤٤ ٢٠٨	٨ ٨٧١ ٤٩٢	تعاقدات عمالة مؤقتة
٧٧٠ ٠٦٨	١ ٤٥٧ ٤٢٢	٧٧٤ ٢٤٦	١ ٥٦٥ ٢٩٩	مصرفوات نظافة
١ ٤٠٠ ٠٢٥	٢ ٥٩٦ ٧٧٧	٢ ١٠٤ ٨٨٠	٤ ٠١٧ ٦٥٥	مصرفوات أخرى
٢٥ ٨٩٧ ٣٤٢	٤٧ ٠٥٥ ٥٧١	٣٠ ٥٦٥ ٧٧٥	٥٦ ٥٣٣ ٤٩٨	

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

ويتم توزيع تلك التكاليف كما يلي:

من ٢٠١٧/٤/١ حتى ٢٠١٧/٠٦/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٠٦/٣٠	من ٢٠١٨/٤/١ حتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠	
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 المنتج
٢٥ ٨٩٧ ٣٤٢	٤٧ ٠٥٥ ٥٧١	٣٠ ٥٦٥ ٧٧٥	٥٦ ٥٣٣ ٤٩٨	

٢٤ - إيرادات أخرى

من ٢٠١٧/٤/١ حتى ٢٠١٧/٠٦/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٠٦/٣٠	من ٢٠١٨/٤/١ حتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠	
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 ٠٠	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 لاراضي العملاء
-	-	-	٦٢ ٠٦٠	مقابل عقود تنازل
-	-	-	٢٤ ١٤٣	إيرادات مشاركة
-	٢٠٠	-	-	أرباح رأسمالية
١٩٥ ١٤٣	٢٨٥ ١١٠	١٦٥ ٨٠٠	١ ٠٢٦ ٦٥٩	متنوعة
١ ٣٤٨ ٣٧٦	٢ ٣٦٨ ٥٠٤	٢ ١١٤ ٧١٠	٤ ٨٨١ ٣٩٩	

٢٥ - مصروفات بيعية وتسويقية

من ٢٠١٧/٤/١ حتى ٢٠١٧/٠٦/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٠٦/٣٠	من ٢٠١٨/٤/١ حتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠	
٧٢١ ٠٩٤	١ ٥٣٧ ٦٠٧	٧٠٢ ٨٧١	١ ٧١٢ ٢٥٤	أجور ومرتبات وما
٢٤١ ١٠١	٣ ٠٩٧ ١٤٦	٤٦ ٧٤٤	٤٦ ٧٤٤	عمولات مبيعات
٣ ٧٥٠ ٦٣٨	٥ ٢١٨ ٩١٤	٢ ٣٦٦ ١٨٣	٣ ٣٥٨ ٧٤٠	مصروفات دعائية
-	-	١٢٢ ٠١٣	١٦٢ ٦٨٤	إستشارات
-	-	١٨١ ٠٤٠	٣٤١ ٦٨٣	مصروفات أخرى
٤ ٥٧٢ ٩٦٣	٩ ٨٥٣ ٦٦٧	٣ ٤١٨ ٨٥١	٥ ٦٢٢ ١٠٥	

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٦ - مصروفات عمومية وإدارية

من ٢٠١٧/٤/١ حتى ٢٠١٧/٠٦/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٠٦/٣٠	من ٢٠١٨/٤/١ حتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠	
٤ ٧١٦ ٨٢١	٨ ٧١٠ ٩٢٦	٤ ٨٦٨ ٢٠٩	٩ ٨٣١ ٨٩٣	أجور ومرتببات وبدلات وما في حكمها (*)
٤٧٢ ٥٠٠	٩٠٨ ٧٥٠	٤٣١ ٥٠٠	٨٦٣ ٧٥٠	بدلات مجلس الإدارة واللجان التنفيذية
٧٢٧ ٣٨٦	١ ٦٤٥ ٤٧٥	٤٦٨ ٠٩٥	٨٦٧ ٥٠٥	مصروفات استشارات وأتعاب مهنية
١١ ٢٣٣	١١ ٦٨٣	-	٥٠ ٠٠٠	تبرعات
٣٠٠ ٧٧٥	٢ ٢٧١ ٠٩٦	١ ٢٣٥ ٦٣٧	١ ٨٤٣ ١٦٧	مصروفات أتعاب قانونية
٢٢٣ ٧٦٦	٤٣٦ ١٧٥	٢٦٥ ٢٦٧	٥٣٥ ٣٨٧	إهلاك أصول إدارية
١٨٤ ١٧	٣٣ ٣٣٢	١٢ ٥٣٤	٢٦ ٦١٩	مصروفات بنكية
٥١٦ ٠٠٠	١ ٠٣٢ ٦٤٥	٥٦٧ ٦٠٠	١ ١٣٥ ٣٤٥	إيجارات
٢٢٢ ٦٩٦	٤٧٢ ٤٩٨	٢١٧ ٥٧٨	٣٨٩ ٣٠٢	أدوات كتابية ومطبوعات ومصروفات كمبيوتر
٣٤٥ ٣٤٠	٤٦٦ ١٦٢	١٥٧ ٨٦٠	٣٦٨ ٣٣٨	مصروفات سفر وانتقال
١٤٩ ٤٢٢	٢٩٠ ٤٧٠	١٤٤ ٦٤٢	٢٨١ ٣٩٢	اشتراكات
١ ١٥٦ ٧٠٤	٢ ٢٦٠ ٦٤٧	١ ٢٦٦ ٢٤٤	١ ٨٠٦ ٥٢٤	أخرى
٨ ٨٥٩ ٨٢٧	١٨ ٥٤٠ ٠٥٩	٩ ٦٣٥ ١٦٦	١٧ ٩٩٩ ٢٢٢	

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

٢٧ - مصروفات أخرى

من ٢٠١٧/٤/١ حتى ٢٠١٧/٠٦/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٠٦/٣٠	من ٢٠١٨/٤/١ حتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠	
٧٨٤ ١٩٠	١ ١٦٩ ٤٠٤	١٠ ١٢١ ٨٧٦	١١ ١٧٦ ٧٢٣	الانخفاض في قيمه أرصدة العملاء (تدعيم)
-	-	٦٦١ ٣٤٣	١ ١٥٨ ٠٩٨	مخصص مطالبات
٧٨٤ ١٩٠	١ ١٦٩ ٤٠٤	١٠ ٧٨٣ ٢١٩	١٢ ٣٣٤ ٨٢١	

٢٨ - فوائد مؤجلة مستدعاة

من ٢٠١٧/٤/١ حتى ٢٠١٧/٠٦/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٠٦/٣٠	من ٢٠١٨/٤/١ حتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠	
١٠ ٦٣٧ ١٠٢	١٨ ٣٤٦ ١٦٧	١١ ٤٨٨ ٥٩٠	٢٣ ٦٤٨ ١٠٤	فوائد مؤجلة مستدعاة
١٠ ٦٣٨ ١٠٢	١٨ ٣٤٦ ١٦٧	١١ ٤٨٨ ٥٩٠	٢٣ ٦٤٨ ١٠٤	

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٩- صافي (تكلفة) إيراد التمويل

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	
٣ ٨٨٠ ٠٦٤	٧ ٢٧٤ ٢٦٢	٢ ١٣٨ ١٢٨	٤ ٩٣٤ ٧٩٢	فوائد دائنة
٨١٣ ٤٣٥	(٢٩ ٠٣٨ ٥٢٤)	٩ ٩٩٩ ٠١٦	٦ ٠١٨ ٢٨٨	فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية
٤ ٦٩٣ ٤٩٩	(٢١ ٦٦٤ ٢٦٢)	١٢ ١٣٧ ١٤٤	١٠ ٩٥٣ ٠٨٠	

٣٠- ضريبة الدخل

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	
(٤٠ ٨٧٨)	١٥ ٣١٧ ٧٥٧	١٧٧ ٨٣٠	٤٠٩ ١٣٦	الضريبة الحالية -
(٣٢٥ ٢٨١)	(٧ ٤٦٨ ٩٦٩)	(٦٢١ ٥٠٢)	(٢ ٣١٧ ٥٥٤)	إيضاح رقم (١-٣٠)
(٣٦٦ ١٥٩)	٧ ٨٤٨ ٧٨٨	(٤٤٣ ٦٧٢)	(١ ٨٠٨ ٤١٨)	الضريبة المؤجلة -
				إيضاح رقم (٢-٣٠)

٣٠-١ وفيما يلي بيان التسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل:

من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	
٣٣ ٩٧٤ ١٤٦	(٩ ٢٢٧ ٧١٠)	صافي الربح المحاسبي بقائمة الدخل (قبل الضريبة)
٧ ٦٤٤ ١٨٣	(٢ ٠٧٦ ٢٣٥)	ضريبة الدخل باستخدام السعر الساري على الشركة (٢٢,٥%)
٦ ٥٣٣ ٦٦٨	(١ ٣٥٤ ١١٥)	أثر فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية غير المحققة
٦٩٨ ٩١٠	٨٩٦ ٥٦٥	تأثير الاهلاكات
٢٣٦ ٥٢٨	٢ ٧٤٨ ٥٧٧	تأثير حركة المخصصات والاضمحلال في العملاء والمدينون
٢٠٤ ٤٦٩	١٩٤ ٣٤٤	تأثير المصروفات الغير قابلة للخصم الضريبي
١٥ ٣١٧ ٧٥٧	٤٠٩ ١٣٦	الضريبة على الدخل

٣٠-٢ كما يتمثل رصيد الضرائب المؤجلة سواء أصول أو (التزامات) فيما يلي:-

رصيد الأصول (التزامات) الضريبية في ٢٠١٨/٦/٣٠	حركة الفترة	رصيد الأصول (التزامات) الضريبية في ٢٠١٨/١/١	
(٥ ٥١٥ ٠٠٣)	٨٩٦ ٣٣٤	(٦ ٤١١ ٣٣٧)	فروق أصول ثابتة
(٧٦ ٥٣٣ ٤٠٢)	(١ ٣٥٤ ١١٥)	(٧٥ ١٧٩ ٢٨٧)	فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية الغير
١٥ ٧٩٣ ٢٣٧	٢ ٧٧٥ ٣٣٥	١٣ ٠١٧ ٩٠٢	فروق مخصصات واضمحلال عملاء
(٦٦ ٢٥٥ ١٦٨)	٢ ٣١٧ ٥٥٤	(٦٨ ٥٧٢ ٧٢٢)	

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

الضريبة المؤجلة الغير مثبتة والتي ينشأ عنها أصل ضريبي مؤجل

٢٠١٨/٠٦/٣٠

٩ ١٤٨ ٤٩١

مخصصات واضمحلال في العملاء والمدينون

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

٣١- الموقف الضريبي

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

- بتاريخ 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 المقيمة بالبورصة لمدة عامين تبدأ من ٢٠١٥/٥/١٧.
- تم تقديم الإقرارات 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 وتنبيه 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 الأمورية بخصوص وعاء المادة (٥٧) العمولات. ومن ثم يوجد رصيد دائن للشركة لدى مصلحة الضرائب وجارى تسوية مستحقات المصلحة من الرصيد الدائن.

سنة ٢٠٠٩

تم الانتهاء من الفحص الفعلي لسنة ٢٠٠٩ وتم إستلام نموذج (١٩) المتضمن تقديرات الأمورية وتم الاعتراض عليه في الميعاد القانوني المحدد وقد تم إنهاء النزاع في 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 في الميعاد القانوني المحدد وبناء عليه تم أخطار الشركة وتم عمل محضر في تاريخ ٥ مايو ٢٠١٦ بأعادة الفحص باللجنة الداخلية بالأمورية وجارى التجهيز للفحص الفعلي لتلك الفترة (الفحص الفعلي للسنوات).

أعوام ٢٠١٤ - ٢٠١٧

تم تقديم الإقرار في 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 الفحص عن فروق قدرها ٢٢١ ٥٢١ جنيه مصرى.

تم فحص سنة ٢٠٠٨، وصدر نموذج (٣٨-مرتبات) بفروق قدرها ٣,٨٠٦ مليون جنيه مصرى وتم الاعتراض على النموذج وتم عمل لجنة داخلية وافقت فيها الشركة على بعض البنود 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 في الميعاد القانوني وجارى التجهيز للفحص الفعلي لتلك السنوات (إعادة الفحص) .

السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٧

تقوم الشركة بخصم وتوريد الضريبة في الميعاد القانوني 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 بدلاً من 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 ٣٥٩ ٧٩٣ جنيه مصري وتم عمل مقاصة مع الرصيد الدائن للشركة لدى المصلحة.

تم فحص السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٣ وتم استلام نموذج (١٥) الخاصة بنتيجة فحص الأمورية 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 الأمورية بفحص تلك الفترة حتى تاريخه.

ضريبة الدمغة

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

٣٢- 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 ج) 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 جلسه 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.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

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

٤- قامت الشركة برفع دعوى فسخ عقد بيع أراضي لأحد عملاء الشركة في ضوء رؤية الشركة بإخلال العميل بشروط التعاقد، هذا وقد قررت المحكمة إعادة الدعوى لمكتب وزارة العدل الذى 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 وبلجنة ٢٧ فبراير ٢٠١٨ صدر حكم هيئة المحكمة لصالح شركة المصرية للمنتجات السياحية بفسخ التعاقد مع العميل وتعويض قدره ١٠٠ ألف جنيه لصالح الشركة وإلزام المدعي عليه بمصروفات الدعوى وأتعاب المحاماه، وقد قام العميل بالطعن على 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 الإلتزام بالغرض الوحيد من شراء الأرض محل التعاقد وهو إقامة مشروع إسكان متكامل للعاملين، هذا وما زالت الدعوى منظورة أمام المحاكم وحتى تاريخ إصدار القوائم المالية. وحيث أن النزاع من الناحية القانونية يعد في بدايته فبالتالى لا يمكن التنبؤ بما ستنتهى إليه هيئة التحكيم من حكم، وترى الشركة أن الدفوع المقدمة منها تدعم موقفها القانوني في ضوء السلطة التقديرية للمحكمة.

٣٣- 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
٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٧/٠٦/٣٠
١١١ ٣٩٩ ٥٧٢	(١٦ ٥١٤ ١٩٩)	٩٤ ٨٨٥ ٣٧٣
١٤ ٤١٤ ٤٣٠	(٨٤٤ ٠٦٥)	(١٥ ٢٥٨ ٤٩٥)
(١٩ ٢٢٣ ٣٦٦)	٣ ٩٠٥ ٦٢٣	(١٥ ٣١٧ ٧٤٣)
إيرادات مبيعات أراضي وفيلات		
تكلفة الحصول الإيراد		
مصروف ضريبة الدخل		