

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 سبتمبر ٢٠١٨
وتقرير الفحص المحدود

—	تقرير الفحص المحدود
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 : ٢٥ ٣٦ ٢٢ ١١ - ٢٥ ٣٦ ٢٢ ٠٠ (٢٠٢)
تليفاكس : ٢٥ ٣٦ ٢٣ ٠١ - ٢٥ ٣٦ ٢٣ ٠٥ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني : egypt@kpmg.com.eg
صندوق بريد رقم ٤٨ الأهرام

مرتفعات الأهرام
كيلو ٢٢ طريق مصر الإسكندرية الصحراوى
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدى : 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 سبتمبر ٢٠١٨ وكذا القوائم الدورية المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة 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، وتتنحصر 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 لمتشأة 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. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التى تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا 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 المجمعة.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينم 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 سبتمبر ٢٠١٨ وعن أداؤها المالي الدوري المجمع وتدفقاتها النقدية الدورية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

ومع عدم اعتبار ما يلي تحفظاً

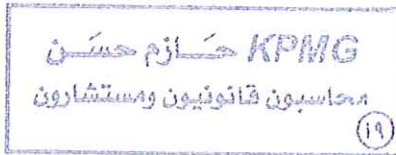
كما هو مبين تفصيلاً في الإيضاح رقم (١-٣٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة قامت الهيئة العامة للتنمية السياحية بإخطار الشركة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١١ بقرار مجلس إدارة الهيئة بإلغاء الموافقة المبدئية الصادرة بتخصيص أرض المرحلة الثالثة من منطقة سهل حشيش (المنطقة ج) والبالغ مساحتها ٢٠ مليون متر مربع، علماً بأن تكلفة الأعمال المنفذة بهذه المرحلة من المشروع بلغت حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٧٦ ٩٤٩ ٣٦٨ 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، وفي تلك الجلسة تم التأجيل إلى جلسة ٢٧ أكتوبر ٢٠١٨ وفي تلك الجلسة تم إحالة الدعوى إلى دائرة أخرى وجارى تحديد تاريخ الجلسة القادمة، 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 الدورية المجمعة أية تسويات قد تنتج في ذلك الشأن.

حاتم عبد المنعم منتصر

سجل مراقبى الحسابات بالهيئة العامة

للمراقبة المالية رقم (٢٢٥)

KPMG حازم حسن



القاهرة في ١٤ نوفمبر ٢٠١٨

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

المبالغ بالجنينة المصري

إيضاح	رقم	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة	(٤)	٩٣٨٤١ ١٩١	١٠٣ ١٧٤ ٣٩٧
استثمارات عقارية	(٥)	١٣٥ ١٤٦ ٦٦٧	١٤٨ ٠٤٠ ٦٥٥
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	١٦ ٨٠١ ٣٢٥	١٢ ٥٣٢ ٩٢٢
علاء وأوراق القبض - أقساط طويلة الأجل	(١٠)	٤٩٣ ٩٩٩ ٦٤٤	٤٧٠ ٨٥٦ ٧٧٤
ودائع بالبنوك - طويلة الأجل	(١٢)	٤٣ ٩٥٣ ٠٠٠	٤٣ ٥٨٥ ٥٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة		٧٨٣ ٧٤١ ٨٢٧	٧٧٨ ١٩٠ ٢٤٨
الأصول المتداولة			
أعمال تحت التنفيذ	(٧)	٦٠٧ ١٥٨ ٠٧٩	٥٩٠ ٧٣٢ ٣١٦
أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع	(٨)	٥٢٨ ١٣٤	٥٢٨ ١٣٤
مخزون	(٩)	٤ ٠٢٩ ٢١٠	٢ ٧١٢ ٩٩٥
علاء وأوراق القبض - أقساط قصيرة الأجل	(١٠)	٩١٤ ٠٩٠ ٧٩٠	٩١٣ ٨٨٦ ١٠٢
مدينون متقوعون وأرصدة مدينة أخرى	(١١)	١٩ ٥٤٥ ٤٦٨	٣٠ ٧٤٤ ٦٧١
التقنية وما في حكمها	(١٢)	٨٦ ٠٢٢ ٨٧٥	١٢٢ ١١٦ ١٠٣
مجموع الأصول المتداولة		١ ٦٣١ ٣٧٤ ٥٥٦	١ ٦٦٠ ٧٢٠ ٣٢١
إجمالي الأصول		٢ ٤١٥ ١١٦ ٣٨٣	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		(٢٧٤ ٣٩٢ ١٤٦)	(٢٤٧ ٥١٦ ٩٥٩)
حقوق مساهمي الشركة القابضة		٩٢٣ ٤٢٢ ٧١٩	٩٤٨ ٥٤٠ ٩٤٣
الحقوق غير المسيطرة	(٢٩)	(١٧ ٠٦٨ ١٩٣)	(١٦ ٥٥٥ ٧٢٦)
إجمالي حقوق الملكية		٩٠٦ ٣٥٤ ٥٢٦	٩٣١ ٩٨٥ ٢١٧
الالتزامات غير المتداولة			
التزامات ضريبية مؤجلة	(٢٨)	٦٢ ٣٢٧ ١٤٦	٦٩ ٨٦٠ ٨١٩
دائون شراء أراضي	(١٧)	٦٢٦ ٥٥٢ ٨٧٤	٦٢١ ٣١٤ ١٣٨
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٦٨٨ ٨٨٠ ٠٢٠	٦٩١ ١٧٤ ٩٥٧
الالتزامات المتداولة			
مخصصات	(١٤)	٣٠ ٢٣٧ ٣٩٠	٢٩ ٢٠٨ ٢١٤
دفعات مقدمة من علاء	(١٥)	٢٠٩ ٦٦٦ ٧٥٢	١٧٥ ٦٧١ ٥٢٠
دائونون متقوعون وأرصدة دائنة أخرى	(١٦)	٢٧٨ ٣٧٢ ٥٩٥	٢٨٢ ٤٦٧ ٤٥٣
مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية	(١٧)	١٤١ ٢٣١ ٠٦٨	١٤٠ ٣١٦ ٠٩٨
التكاليف التقديرية لاستكمال تنمية الأراضي والوحدات المباعة	(١٩-٢٠)	١٥٨ ٨٤٦ ٤٨٠	١٦٤ ٤١٥ ١٤٩
الضريبة على الدخل	(٢٨)	١ ٥٢٧ ٥٥٢	٢٣ ٦٨١ ٩٦١
مجموع الالتزامات المتداولة		٨١٩ ٨٨١ ٨٣٧	٨١٥ ٧٥٠ ٣٩٥
إجمالي حقوق الملكية والالتزامات		٢ ٤١٥ ١١٦ ٣٨٣	٢ ٤٣٨ ٩١٠ ٥٦٩

الإيضاحات المرفقة من ضلعة (١) إلى (١٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

رئيس مجلس الإدارة
أ/ أحمد أبو هندية

عضو مجلس الإدارة المنتدب
أ/ وائل الحلو

رئيس إدارة الحسابات
أ/ سيد عامر

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الدورية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المجمعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

المبالغ بالجنيه المصري

مُعدلة	مُعدلة	مُعدلة	مُعدلة	إيضاح	
الفترة المالية الدورية	الفترة المالية الدورية	الفترة المالية الدورية	الفترة المالية الدورية	رقم	
من ٢٠١٧/٧/١ إلى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ إلى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٨/٧/١ إلى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ إلى ٢٠١٨/٩/٣٠		
٥ ٨٥١ ٣٥١	١٠ ٨ ٨٢٦ ٧١٧	٨ ٩٧٢ ٩٦٣	٣٢ ٨٣٤ ١٨٦	(١٩)	إيرادات النشاط
٢٦ ٤٩٩ ٠١٦	٥٦ ٦٢٨ ٧٧٤	٣٤ ٥٣٢ ٩٦٥	٧٣ ٦٦١ ٢٢٥	(٢٠)	إيراد خدمات مؤداة
٣٢ ٣٥٠ ٣٦٧	١٦٥ ٤٥٥ ٤٩١	٤٣ ٥٠٥ ٩٢٨	١٠٦ ٤٩٥ ٤١١		إجمالي إيرادات النشاط
(٢ ٤١٥ ٥٥٧)	(٢٢ ٨٨٤ ٣٦١)	(٥ ٧٧٨ ٠٣٣)	(٢٥ ٩٧٦ ٥١٢)	(٢١)	تكلفة الحصول على الإيراد
(٣٨ ٣٦٧ ٩٩٤)	(٨٥ ٤٢٣ ٥٧٢)	(٤١ ٦٩٤ ٦٦٩)	(٩٨ ٢٢٨ ١٦٧)	(٢٢)	تكلفة خدمات مؤداة
(٤٠ ٧٨٣ ٥٥١)	(١٠٨ ٣٠٧ ٩٣٣)	(٤٧ ٤٧٢ ٧٠٢)	(١٢٤ ٢٠٤ ٦٧٩)		إجمالي تكاليف النشاط
(٨ ٤٣٣ ١٨٤)	٥٧ ١٤٧ ٥٥٨	(٣ ٩٦٦ ٧٧٤)	(١٧ ٧٠٩ ٢٦٨)		مجمول (الخسارة) الربح
٧٨٣ ٢٨٠	٣ ٠٤٣ ٥٧٩	٢ ٨٥٤ ٥٩٦	٧ ٦٢٦ ٩٩٣	(٢٣)	إيرادات أخرى
(٤ ٢٩٤ ٤٦٦)	(١٦ ٧٨١ ٣٠٦)	(٣ ٣٠١ ٠٢٣)	(٩ ٠٤٩ ٩٠٢)	(٢٤)	مصروفات بيع وتسويق
(٨ ٨٣٥ ٧٤٧)	(٢٨ ٧٩٨ ٩٦٢)	(١١ ٠٤٤ ٩٦٠)	(٣٠ ٦٥٠ ٧٢٧)	(٢٥)	مصروفات عمومية وإدارية
٦٢ ٠٢٩	(٣ ٨٨٩ ١٨٧)	(٢٢ ٤٤٩ ٩٩٩)	(٣٤ ٧٨٤ ٨٢٠)	(٢٦)	مصروفات أخرى
(٢٠ ٧١٨ ٠٨٨)	١٠ ٧٢١ ٦٨٢	(٣٧ ٩٠٨ ١٦٠)	(٨٤ ٥٦٧ ٧٢٤)		نتائج أنشطة التشغيل
١٠ ٤٨١ ٧٠٣	٢٩ ٠١٩ ٣٠٣	١٤ ٣٧٦ ٩٩٤	٤٠ ٤٨٦ ٤٦٢	(١٨-٣)	فوائد مؤجلة مستعاد
(١٥٩ ٠٤٩)	٥ ٢٣١ ١٩١	٢ ٩٨١ ٢٢٢	١٢ ٤٤٤ ٤٥٠	(٢٧)	صافي إيراد (تكلفة) التمويل
(١٠ ٣٩٥ ٤٣٤)	٤٤ ٩٧٢ ١٧٦	(٢٠ ٥٤٩ ٩٤٤)	(٣١ ٦٣٦ ٨١٢)		(خسارة) ربح الفترة قبل الضرائب
١ ٣٧٠ ٦٣٩	(١٣ ٩٤٧ ١٠٤)	(١ ١١٨ ٤١٦)	(١ ٥٢٧ ٥٥٢)	(٢٨)	ضريبة الدخل
٣ ٦٧٤ ٠٦٠	١١ ١٤٠ ٠٣٢	٥ ٣٥٤ ٦٤١	٧ ٥٣٣ ٦٧٣	(٢٨)	الضريبة المؤجلة
(٥ ٣٥٠ ٧٣٥)	٤٢ ١٦٥ ١٠٤	(١٦ ٣١٣ ٧١٩)	(٢٥ ٦٣٠ ٦٩١)		صافي (خسارة) ربح الفترة بعد الضرائب
(٨ ٠٦١ ٩٠٥)	٣٤ ٧٩١ ٥٧١	(١٦ ١٥٨ ٧٥٣)	(٢٥ ١١٨ ٢٢٤)		يوزع كما يلي:-
٢ ٧١١ ١٧٠	٧ ٣٧٣ ٥٣٣	(١٥٤ ٩٦٦)	(٥١٢ ٤٦٧)		مالكي الشركة الأم
(٥ ٣٥٠ ٧٣٥)	٤٢ ١٦٥ ١٠٤	(١٦ ٣١٣ ٧١٩)	(٢٥ ٦٣٠ ٦٩١)		الحقوق غير المسيطرة

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (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 سبتمبر ٢٠١٨

المبالغ بالجنيه المصرى

مُعدلة	مُعدلة	الفترة المالية الدورية	الفترة المالية الدورية	الفترة المالية الدورية	الفترة المالية الدورية
الفترة المالية الدورية	الفترة المالية الدورية	الفترة المالية الدورية	الفترة المالية الدورية	الفترة المالية الدورية	الفترة المالية الدورية
من ٢٠١٧/٧/١	من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٨/٧/١	من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٧/٧/١	من ٢٠١٧/١/١
إلى ٢٠١٧/٩/٣٠	إلى ٢٠١٧/٩/٣٠	إلى ٢٠١٨/٩/٣٠	إلى ٢٠١٨/٩/٣٠	إلى ٢٠١٧/٩/٣٠	إلى ٢٠١٧/٩/٣٠
(٥٣٥٠ ٧٣٥)	٤٢ ١٦٥ ١٠٤	(١٦ ٣١٣ ٧١٩)	(٢٥ ٦٣٠ ٦٩١)		
				صافى (خسارة) ربح الفترة	
-	-	-	-		
				الدخل الشامل الآخر	
				مجموع الدخل الشامل الآخر	
(٥٣٥٠ ٧٣٥)	٤٢ ١٦٥ ١٠٤	(١٦ ٣١٣ ٧١٩)	(٢٥ ٦٣٠ ٦٩١)		
				إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	
				يوزع كما يلى:-	
(٨ ٠٦١ ٩٠٥)	٣٤ ٧٩١ ٥٧١	(١٦ ١٥٨ ٧٥٣)	(٢٥ ١١٨ ٢٢٤)	مالى الشركة الأم	
٢ ٧١١ ١٧٠	٧ ٣٧٣ ٥٣٣	(١٥٤ ٩٦٦)	(٥١٢ ٤٦٧)	الحقوق غير المسيطرة	
(٥٣٥٠ ٧٣٥)	٤٢ ١٦٥ ١٠٤	(١٦ ٣١٣ ٧١٩)	(٢٥ ٦٣٠ ٦٩١)		

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 التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الإجمالي	الحقوق غير المسيطرة / الأقلية	حقوق مساهمي الشركة القابضة	خسائر مرحلة	الاحتياطي القانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	المبالغ بالجنيه المصري
٨٩١ ٤٨٥ ٧٨٢	(٢٣ ٤٣٢ ٧٢١)	٩١٤ ٩١٨ ٥٠٣	(٢٦٦ ٧٤٥ ٨٧٦)	١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	١ ٥٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الأرصدة في ١ يناير ٢٠١٧ قبل التعديل
(٢٩ ٣٩١ ٢٧٤)	-	(٢٩ ٣٩١ ٢٧٤)	(٢٩ ٣٩١ ٢٧٤)	-	-	تسويات على الأرباح المرحلة
٨٦٢ ٠٩٤ ٥٠٨	(٢٣ ٤٣٢ ٧٢١)	٨٨٥ ٥٢٧ ٢٢٩	(٢٩٦ ١٣٧ ١٥٠)	١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	١ ٥٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الأرصدة في ١ يناير ٢٠١٧ بعد التعديل
-	-	-	(١٤ ٣٩٣ ٥٢٣)	١٤ ٣٩٣ ٥٢٣	-	احتياطي قانوني
٤٢ ١٦٥ ١٠٤	٧ ٣٧٣ ٥٢٣	٣٤ ٧٩١ ٥٧١	٣٤ ٧٩١ ٥٧١	-	-	صافي ربح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٩٠٤ ٢٥٩ ٦١٢	(١٦ ٠٥٩ ١٨٨)	٩٢٠ ٣١٨ ٨٠٠	(٢٧٥ ٧٣٩ ١٠٢)	١٤٦ ٠٥٧ ٩٠٢	١ ٥٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الأرصدة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (المُعَدَّلَة)
٩٣١ ٩٨٥ ٢١٧	(١٦ ٥٥٥ ٧٢٦)	٩٤٨ ٥٤٠ ٩٤٣	(٢٤٧ ٥١٦ ٩٥٩)	١٤٦ ٠٥٧ ٩٠٢	١ ٥٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الأرصدة في ١ يناير ٢٠١٨
-	-	-	(١ ٧٥٦ ٩٦٣)	١ ٧٥٦ ٩٦٣	-	احتياطي قانوني
(٢٥ ٦٣٠ ٦٩١)	(٥١٢ ٤٦٧)	(٢٥ ١١٨ ٢٢٤)	(٢٥ ١١٨ ٢٢٤)	-	-	صافي خسارة الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٩٠٦ ٣٥٤ ٥٢٦	(١٧ ٠٦٨ ١٩٣)	٩٢٣ ٤٢٢ ٧١٩	(٢٧٤ ٣٩٢ ١٤٦)	١٤٧ ٨١٤ ٨٦٥	١ ٥٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الأرصدة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

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

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المجمعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

المبالغ بالجنيه المصري

مُعدلة	الفترة المالية الدورية	إيضاح	الفترة المالية الدورية
من ٢٠١٧/١/١ إلى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ إلى ٢٠١٨/٩/٣٠	رقم	
٤٤ ٩٧٢ ١٧٦	(٣١ ٦٣٦ ٨١٢)	صافي (خسارة) ربح الفترة قبل الضرائب	
		تسويات	
١٦ ٣٢٨ ١٨٢	١٦ ٤٧٣ ٥٥٦	إهلاك الأصول الثابتة والاستثمارات العقارية	
٣ ٧٢٥ ٣٤٨	٣٣ ٦٦٢ ٧٢٢	الانخفاض في قيمة أرصدة العملاء (تدعيم)	
١ ٦٣ ٨٣٩	١ ١٥٨ ٠٩٩	مخصص مطالبات (تدعيم)	
(٢٠٠)	-	الأرباح الرأسمالية	
(٣٣٨ ٦٥٦)	-	ديون معدومة	
(١٢ ٨٧٨ ١٩١)	(١٠ ٢٤٥ ٩٠٠)	الفوائد الدائنة	
(٢٩ ٠١٩ ٣٠٣)	(٤٠ ٤٨٦ ٤٦٢)	صافي فوائد مؤجلة مستدعاة	
٦ ٩٨٧ ٦١٧	(٢ ١٩٨ ٥٤١)	فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية (أساس استحقاق)	
٢٩ ٩٤٠ ٨١٢	(٣٣ ٣٠٩ ٣٣٨)		
		التغير في	
(١٨ ٨٩٦ ٠٨٥)	(٤ ٣٠٩ ٤٣١)	أعمال تحت التنفيذ	
(١١٣ ٩٣٥)	(١ ٣١٦ ٢١٥)	المخزون	
(٨٣ ٨٠٥ ١٢٩)	(٨ ٤٣٣ ٥٩٦)	عملاء وأوراق القبض	
١ ٨٧١ ٦٢٩	٧ ٦٦٥ ٦٣٤	مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى	
(٦٤ ٥٢٦)	(١٢٨ ٩٢٣)	المستخدم من المخصصات	
٧٠ ٠٥٢ ٥٣١	٣٢ ٩٩٨ ١١٣	دفعات مقدمة من عملاء	
١٢ ٥٣٧ ٢٤٨	(٣ ٣٠٠ ٣٤٧)	دائنون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى	
(٣ ٩٣١ ٣٣٩)	(٥ ٥٥٨ ٦٦٩)	التكاليف التقديرية لاستكمال تنمية الأراضي والوحدات المباعة	
(٣ ٥٣٥ ٣٠٤)	-	مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية	
٤ ٠٥٥ ٩٠٢	(١٥ ٦٩٢ ٧٧٢)		
(٧٦ ١٠٩)	٥٠٠ ٦٣٤	فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية (أساس نقدي)	
(١٢ ٤٩٨ ٤١٧)	(٢٣ ٦٨١ ٩٦١)	ضريبة الدخل المدفوعة	
(٨ ٥١٨ ٦٢٤)	(٣٨ ٨٧٤ ٠٩٩)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل	
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار	
(٧ ٧٦٤ ٢٤٠)	(١٠ ٦٣١ ٠٩٨)	إقتناء أصول ثابتة ومشتريات تحت التنفيذ	
٤ ٦٨٥	-	مقبوضات من بيع أصول ثابتة واستثمارات عقارية	
(٥ ٣٢٤ ١٨٢)	١٩ ٧٧٠ ٣٥٤	التغير في قيمة الودائع لاجل (أكثر من ثلاثة شهور)	
-	(٣٦٧ ٥٠٠)	ودائع بالبنوك تستحق بعد عام	
١٢ ٩٠٧ ٤٥٩	١٣ ٧٧٩ ٤٦٩	فوائد دائنة محصلة	
(١٧٦ ٢٧٨)	٢٢ ٥٥١ ٢٢٥	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار	
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل	
(١٠ ١٥٣ ٠٠١)	-	بنوك تسهيلات ائتمانية	
(١٠ ١٥٣ ٠٠١)	-	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل	
		صافي التغير في النقدية وما في حكمها	
(١٨ ٨٤٧ ٩٠٣)	(١٦ ٣٢٢ ٨٧٤)	النقدية وما في حكمها في ١ يناير	
١٠٩ ٩٦٥ ٨٣٠	٩٦ ٩١٩ ٤٣٩	النقدية وما في حكمها في ٣٠ سبتمبر	(١٢)
٩١ ١١٧ ٩٢٧	٨٠ ٥٩٦ ٥٦٥		

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) الى (٤٢) تعتبر جزءاً 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 الرئيسي للشركة في سهل حشيش - الغردقة - البحر الأحمر كما يقع فرع الشركة بمحافظة القاهرة في (٤/أ) شارع عزيز أباطة - الزمالك - القاهرة.
- رئيس مجلس إدارة الشركة 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 ١٤ نوفمبر ٢٠١٨.

(ب) غرض الشركة

ب-١ الشركة المصرية للمنتجات السياحية

غرض الشركة هو التعمير السياحي بصفة عامة وإقامة تجمع عمرانى سياحي 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 وإدارتها ويجوز للشركة أن تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التى تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو الخارج.

ب-٢ شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي (شركة تابعة)

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 والمحلات 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 وأقامه وتملك القرى والفنادق والمنتجعات والمركز التجارية المحلية والعالمية ذات المستوى السياحي وأعمال الترويج والتشيط السياحي بما فى ذلك سياحة المؤتمرات وإقامة وبيع المشروعات العقارية لحسابها ولحساب الغير وشراء وإستئجار وتعمير الأراضى سواء بالبناء أو بأى طريقة أخرى - ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التى تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو فى الخارج كما يجوز لها ان تندمج فى الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية. وتمتلك الشركة المصرية للمنتجات السياحية نسبة ٧٨,٤٣٪ من شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي.

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 الإعداد

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

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 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. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفه 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 الإلتزامات المالية بالأسعار الحالية التى يمكن أن تسوى بها تلك الإلتزامات.

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

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

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

تتضمن القوائم المالية المجمعة للمجموعة (المرفقة) كافة أرصدة الأصول والإلتزامات 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 سبتمبر 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 تبويبه ضمن حقوق الملكية ولا يتم إعادة قياسه وتتم معالجة التسوية اللاحقة له ضمن حقوق الملكية ، بخلاف ما سبق فإن أى مقابل مادى محتمل آخر يتم إعادة قياسه بالقيمة العادلة فى تاريخ إعداد القوائم المالية مع الاعتراف 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 تستبعد الأصول والإلتزامات والحقوق غير المسيطرة وبنود الدخل الشامل الآخر 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.

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

المشروع المشترك هو ترتيب مشترك يكون للمجموعة فيه سيطرة مشتركة وحقوق في صافي الأصول المرتبطة بالترتيب.

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

الاستبعادات من القوائم المالية المجمعة

يتم استبعاد كلا من الأرصدة والعمليات المتبادلة بين المجموعة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين المجموعة.

يتم استبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة من التعامل مع استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية بما يعادل حصة المجموعة فيها. كما يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة المتبعة في الأرباح غير المحققة إلا إذا كانت المعاملة تعطى مؤشراً لاضمحلال قيمة الأصل المحول.

٢-٣ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية:

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

٣-٣ الأصول الثابتة والإهلاك

أ- الاعتراف والقياس الأولى

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك (٣-٣ ج) وخسائر الاضمحلال (٣-٤).

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 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.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

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

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:-

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

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

٤-٣ الاستثمارات العقارية

تتمثل الاستثمارات العقارية في الأراضي المحتفظ بها وجارى 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 العقاري وفقاً لطريقه القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل بند من بنود الاستثمار العقاري، ولا يتم إهلاك الأراضي. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة :-

العمر الإنتاجي المقدر	مباني وإنشاءات
بالسنوات	ملحقات المباني والإنشاءات
٤٠ سنة	أعمال التكييف والمحولات ولوح الكهرباء
٥ سنوات	المصاعد
١٠ سنوات	

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

٥-٣ المشروعات تحت التنفيذ

القياس الأولي: يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة، تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى حالته التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أقتنى 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 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 موقعة وحالته الراهنة.

٨-٣ أعمال تحت التنفيذ

يتم إثبات الأعمال تحت التنفيذ أولاً بالتكلفة، وتتضمن كافة التكاليف الفعلية الخاصة بقيمة الأرض والنفقات المباشرة وغير المباشرة اللازمة لاستكمال تهيئة وتجهيز الأرض ومدّها بالمرافق والخدمات الأساسية اللازمة لها وتدرج تلك التكلفة في حساب أعمال تحت التنفيذ ولاحقاً 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

تثبت أولاً بقيمة التكلفة التقديرية للأراضي والوحدات المباعة وفقاً لنصيب المتر المباع أو الوحدة المباعة من التكلفة التقديرية الإجمالية لتنمية وترفيق الأراضي والوحدات المخطط بيعها وفقاً للمخطط العام للمشروع وذلك لكل مرحلة على حده، ويتم تسويتها لاحقاً بنصيب مساحات الأرض والوحدات المباعة من تكلفة أعمال التنفيذ الفعلية لكل مرحلة وفقاً لنصيب المتر أو الوحدة المباعة من التكلفة الفعلية لأعمال تنمية الأراضي والوحدات (إيضاح ٣-٨) وذلك للوصول لباقي تكلفة إنجاز كامل أعمال التنمية والمرافق الخاصة بالأرض والوحدات المباعة لكل مرحلة على حده، 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 وفقاً للسياسة التي يُقرها مجلس إدارة الشركة (إيضاح ١٠)، 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 خصم مناسب.

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

١١-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة.

١٢-٣ النقدية وما في حكمها

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

١٣-٣ الادوات 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 وادوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الأصول المالية والإلتزامات المالية الأخرى يتم الاعتراف بهم أولاً في تاريخ المعاملة عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية.

تقوم المجموعة 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 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 المالي عندما ينتهي اما بالتخلص منه أو الغائه أو انتهاء مدته الواردة بالعقد.

يتم عمل مقاصة بين أصل مالي وإلتزام مالي وعرض صافى المقاصة في قائمة المركز المالي عندما، فقط عندما تمتلك المجموعة حالياً الحق القانوني القابل للنفذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية إما لإجراء التسوية على أساس صافى المبالغ أو الاعتراف بالأصل وتسوية الإلتزام في آن واحد.

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 الأولى 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 متضمنة أي عوائد أو توزيعات أرباح أسهم في الأرباح أو الخسائر.

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

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

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.

الاصول 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 الاضمحلال واثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الآخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة ، وعن استبعاد هذه الأصول يتم اعادة تبويب الارباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الآخر سابقا إلى الارباح أو الخسائر.

الإلتزامات المالية غير المشتقة - القياس:

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

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

الإلتزامات المالية غير المشتقة الآخر يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة مخصوما منها أي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الإلتزام. بعد الاعتراف الاولى ، يتم قياس هذه الإلتزامات 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 محدده.

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

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 الآخر. ويتم تجميعها في احتياطي تغطية المخاطر. أي 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 الآخر ويتم اعادة تبويبها ضمن الارباح أو الخسائر في نفس الفترة أو الفترات التي تؤثر فيها التدفقات النقدية المتنبئ بها المغطاة 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

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

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

المعاملة المتوقعة غير متوقعة الحدوث يتم الاعتراف ضمن الأرباح أو الخسائر بأية أرباح أو خسائر مجمعة ذات صلة
على أداة التغطية.

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

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 إفلاس المدين أو المصدر.
- التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين أو المصدرين.
- اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.
- وجود بيانات واضحة تشير إلى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الأصول المالية.

بالنسبة للاستثمار في أداة حقوق ملكية ، تتضمن الأدلة الموضوعية على 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 نسبياً 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 الأصل بالاصل 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.

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

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 كمتاحة 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 كمتاح 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 الاستردادية 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 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 المجموعة المقتنية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.

القيمة الاستردادية 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 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 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.

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

١٥-٣ 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 هاماً فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخضم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ قائمة المركز المالي وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

١٦-٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

١٧-٣ 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.

١٨-٣ تحقق الإيراد

إيرادات النشاط

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

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

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

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

إيرادات التوزيعات

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

١٩-٣ المصروفات

يتم إثبات المصروفات وفقاً لأساس الاستحقاق.

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

٢٠-٣ 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 باستخدام معدل سعر الفائدة الفعلى.

٢١-٣ ضرائب الدخل

يتم الاعتراف بالضريبة الجارية والضريبة 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 والتى 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، باستخدام 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 فى شركات تابعة وشركات شقيقة وحصص فى 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.

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

يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق في الخصم الضريبي غير المستخدم والفروق المؤجلة 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 المتوقع تطبيقها عند تحقق الفروق المؤجلة 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 والتزاماتها.

لا يتم عمل مقاصة للأصول والالتزامات الضريبية إلا عند استيفاء شروط معينه.

٢٢-٣ شراء أسهم رأس المال

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

٢٣-٣ التوزيعات

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

٢٤-٣ النصيب الأساسي للسهم في الأرباح

تعرض الشركة البيانات الخاصة بنصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية.

يتم احتساب النصيب الأساسي لربحية السهم بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

الإجمالي	معلم النشاط	الرصيد الجارى	محفظة التحلية	خزانات مياه	محطات الصرف والمعالجة	شيكات ومرافق	اللائق وسدادات	الاتصالات	شبكة الاتصالات والانترنت	المطابع ومهمات التشغيل	أجهزة وأدوات كمبيوترية وكسبوتر	وسائل نقل وتنقل	اثاث ومعدات إدارية وتشغيل	مباني وكرفانات	أراضى
٢٦٩ ٧٢٩ ١٤٢	٢٤٢ ٥٢٢	٧ ٥٦٦ ٥٧١	٣٩ ٤٠٥ ٨٧٩	٨ ٩٥٠ ٠٩٦	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	١٢٤ ٦٠٨ ٣٩٤	٤ ٤٨٤ ٦١١	١ ٢٧٨ ٥٨٤	٢ ١٢٢ ٩٢٢	١٦ ٤٧٤ ٧٢٩	٢ ٠٧٢ ٦٨٢	٩ ٨٧١ ٠٩٤	٣٥ ٣٦٢ ١٧٦	٥٢١ ٦١٠	الوصول الى الأصول المخطط لها تعرض للمبعض
٢ ٦١٩ ٧٨٩ (٢٤٤ ٣٩١)	-	-	-	٣٦ ٩٢٣	-	١٦٩ ٦٤٩	٤ ٠٩٨ ١٠٠	-	-	١ ٥٧٢ ١٢٤	-	٢٦٦ ١٢٤	١٦٢ ١٠٩	-	
(١ ٦٨٠ ٩٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	(٨١٠)	-	(٥٨ ١٠٠)	-	(٢٠٥ ٤٤١)	-	-	
٢٧١ ٠ ٢٦ ٤٥٠	٢٤٢ ٥٢٢	٧ ٥٦٦ ٥٧١	٣٩ ٤٠٥ ٨٧٩	٨ ٩٨٧ ٠ ٢٩	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	١٢٤ ٧٧٨ ٠ ٤٣	٤ ٨٩٤ ٤٢١	١ ٢٧٨ ٧٧٤	١ ٠٥٨ ٧٧٧	(١ ٦٤ ١٤٥)	-	(٣٣٠)	-	-	
٢٧١ ٠ ٢٦ ٤٥٠	٢٤٢ ٥٢٢	٧ ٥٦٦ ٥٧١	٣٩ ٤٠٥ ٨٧٩	٨ ٩٨٧ ٠ ٢٩	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	١٢٤ ٧٧٨ ٠ ٤٣	٤ ٨٩٤ ٤٢١	١ ٢٧٨ ٧٧٤	١ ٠٥٨ ٧٧٧	١٢ ٩٨٥ ١٤٨	٢ ٠٧٢ ٦٨٢	٩ ٩٣٤ ٤٤٧	٣٥ ٥٢٥ ٢٨٥	٥٢١ ٦١٠	
٦ ٣٦٢ ٦٩٣	-	١ ٠٨١ ٤٤٠	-	٥١ ٨٣٧	-	٢٤٥ ٠ ٧٠	١ ٥٦٩ ٥١٤	-	-	-	١٧٧ ٩٤٤	٣٦٥ ٠٠٠	٥٩٨ ٦٠٨	٢ ١٧٣ ٣٠٠	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٧٧ ٢٨٩ ١٤٢	٢٤٢ ٥٢٢	٨ ٢٤٨ ٠ ١١	٣٩ ٤٠٥ ٨٧٩	٩ ٠ ٣٨ ٨٦٦	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	١٢٥ ١٢٢ ١١٣	٦ ٤٤٢ ٢٢٥	١ ٢٧٨ ٧٧٤	١ ٠٥٨ ٧٧٧	(٣٦١٥)	١٣ ١٦٣ ٠ ٧٢	٢ ٤٣٧ ٦٨٢	١٠ ٥٢٣ ٠ ٥٥	٣٧ ٦٩٨ ٥٨٥	٥٢١ ٦١٠
١٤٧ ٨٧٨ ٠ ٧٠	٩٧ ٢١٩	١ ٢١٠ ٦٥٢	٢٤ ٦٧١ ٩٩٧	٢ ٢٢٢ ٦٥٧	٨ ٥٤٤ ٢٨٣	٨٢ ٥٥٩ ٢٩٧	٢ ٠ ٨٤ ٣٧	١ ٢٠ ٢ ٩٠ ٧	٧٤٩ ٥٩٦	٩ ٨٤٦ ٢٢٧	١ ٣٤٩ ٦١٠	٥ ٠ ٦١ ٨٦١	٨ ١٧٧ ٧١٧	-	جميع الإهلاك
٢٠ ٧٦٥ ٦٩٩ (٢٥١ ٧٦٠)	٢٤ ٢٥٢	٣ ٠ ٢ ٦٦٣	٣ ٢٢٢ ٤٤١	٢٩٩ ٢٣٠	٦٦٦ ٦٧٧	١٢ ٤٦٧ ٧٤٤	٤٤٦ ٦٦٤	٢٥ ٨٤٤	٢٦٦ ١٢٢	٨٤٠ ٨٤٤	٢٢٧ ٧٩٥	٧٧٩ ٦٦٤	١ ١٢٥ ٢٣٨	-	
(٢٥١ ٧٦٠)	-	-	-	-	-	-	-	(٨١٠)	-	(٤٥٥ ٠ ٩)	-	(٢٠٥ ٤٤١)	-	-	
(٥٢٩ ٤٥٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	(٥٢٦ ١٤٢)	(٣٦١٥)	-	(١٩٨)	-	-	
١٦٧ ٨٥٢ ٠ ٥٢	١٦١ ٤٧٢	١ ٥١٣ ٢١٥	٢٨ ٠ ٤٤ ٩٢٨	٢ ٢٢١ ٨٨٧	٩ ١٨٠ ٩١٠	٩٥ ٠ ٢٧ ٠ ٦١	٢ ٥٢٠ ٤٠ ١	١ ٢٢٧ ٩٩١	٤٤٩ ٥٧٥	١٠ ٦٢٧ ٩٥٧	١ ٥٧٧ ٤٠ ٥	٥ ٦٢٥ ٤٨٦	٩ ٢١٣ ٦٥٥	-	
١٦٧ ٨٥٢ ٠ ٥٢	١٦١ ٤٧٢	١ ٥١٣ ٢١٥	٢٨ ٠ ٤٤ ٩٢٨	٢ ٢٢١ ٨٨٧	٩ ١٨٠ ٩١٠	٩٥ ٠ ٢٧ ٠ ٦١	٢ ٥٢٠ ٤٠ ١	١ ٢٢٧ ٩٩١	٤٤٩ ٥٧٥	١٠ ٦٢٧ ٩٥٧	١ ٥٧٧ ٤٠ ٥	٥ ٦٢٥ ٤٨٦	٩ ٢١٣ ٦٥٥	-	جميع الإهلاك فى ٢٠١٧/١/١ فى ٢

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
تأجيل: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٥- استثمارات عقارية					
الإجمالي	المحولات واللوح الكهربائية	مصادر	تكيف	مباني	أراضي
١٦٢ ٤٣٤ ٣٥٢	٢ ٠٧٢ ٥٣٤	٨٥٩ ٣٥٥	٩ ٢٩٩ ٨٠٤	٣٨ ٠٣٧ ٩٤٧	١١٢ ١٦٤ ٧١٢
٣ ٠٩٥ ٥٩٤	-	-	-	-	٣ ٠٩٥ ٥٩٤
(٢٠١ ٠٨٢)	-	-	(٢٠١ ٠٨٢)	-	-
١٦٥ ٣٢٨ ٨٦٤	٢ ٠٧٢ ٥٣٤	٨٥٩ ٣٥٥	٩ ٠٩٨ ٧٢٢	٣٨ ٠٣٧ ٩٤٧	١١٥ ٢٦٠ ٣٠٦
١٦٥ ٣٢٨ ٨٦٤	٢ ٠٧٢ ٥٣٤	٨٥٩ ٣٥٥	٩ ٠٩٨ ٧٢٢	٣٨ ٠٣٧ ٩٤٧	١١٥ ٢٦٠ ٣٠٦
(٥٧ ٦٦٦)	-	-	-	-	-
(١٢ ١١٦ ٣٣٢)	-	-	(٥٧ ٦٦٦)	-	-
١٥٣ ١٥٤ ٨٦٦	٢ ٠٧٢ ٥٣٤	٨٥٩ ٣٥٥	٩ ٠٤١ ٠٥٦	٣٨ ٠٣٧ ٩٤٧	١٠٣ ١٤٣ ٩٧٤
١٦ ٤٥٦ ٤٩١	٢ ٠٧١ ٠٤٤	٤٢٩ ٦٧٦	٩ ٢٩٩ ٨٠٤	٤ ٦٥٥ ٩٦٧	-
١ ٠٣٢ ٨٠٠	١ ٤٩٠	٨٥ ٩٣٦	-	٩٤٥ ٣٧٤	-
(٢٠١ ٠٨٢)	-	-	(٢٠١ ٠٨٢)	-	-
١٧ ٢٨٨ ٢٠٩	٢ ٠٧٢ ٥٣٤	٥١٥ ٦١٢	٩ ٠٩٨ ٧٢٢	٥ ٦٠١ ٣٤١	-
١٧ ٢٨٨ ٢٠٩	٢ ٠٧٢ ٥٣٤	٥١٥ ٦١٢	٩ ٠٩٨ ٧٢٢	٥ ٦٠١ ٣٤١	-
٧٧٧ ٦٥٦	-	٦٤ ٤٥٣	-	٧١٣ ٢٠٣	-
(٥٧ ٦٦٦)	-	-	(٥٧ ٦٦٦)	-	-
١٨ ٠٠٨ ١٩٩	٢ ٠٧٢ ٥٣٤	٥٨٠ ٠٦٥	٩ ٠٤١ ٠٥٦	٦ ٣١٤ ٥٤٤	-
١٣٥ ١٤٦ ٦٦٧	-	٢٧٩ ٢٩٠	-	٣١ ٧٢٣ ٤٠٣	١٠٣ ١٤٣ ٩٧٤
١٤٨ ٠٤٠ ٦٥٥	-	٣٤٣ ٧٤٣	-	٣٢ ٤٣٦ ٦٠٦	١١٥ ٢٦٠ ٣٠٦
١٤٥ ٩٧٧ ٨٦١	١ ٤٩٠	٤٢٩ ٦٧٩	-	٣٣ ٣٨١ ٩٨٠	١١٢ ١٦٤ ٧١٢

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

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

٦- مشروعات تحت التنفيذ

رصيد ٢٠١٨/٩/٣٠	المحول للأصول الثابتة	الإضافات خلال الفترة	رصيد ٢٠١٨/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	(١٠٨١ ٤٤٠)	-	١٠٨١ ٤٤٠	الرصيد البحري
١١ ٣٧٥ ٢٥٣	-	٥ ٥٥٥ ١٣٦	٥ ٨٢٠ ١١٧	محطة التحلية
٤ ٣٦٣ ٧٥٥	(٢ ١٧١ ٨٦٠)	١ ٩٦٦ ٥٦٧	٤ ٥٦٩ ٠٤٨	مشروعات متنوعة
١٠٦٢ ٣١٧	-	-	١٠٦٢ ٣١٧	الدراسة الفنية لإنشاء محطة محولات كهرباء
١٦ ٨٠١ ٣٢٥	(٣ ٢٥٣ ٣٠٠)	٧ ٥٢١ ٧٠٣	١٢ ٥٣٢ ٩٢٢	

٧- أعمال تحت التنفيذ

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠		
٣٧ ٣٨٣ ٨٢١	٣٧ ٨٢٨ ٥٣٦	١-٧	تكلفة أراضي المرحلة الأولى التي لم تباع بعد
١٢٤ ٧٦١ ١٠٠	١٢٨ ٩١٠ ١٨٦	٢-٧	تكلفة أراضي المرحلة الثانية التي لم تباع بعد
٣٠٧ ٤٨٠ ٩٥٠	٣٠٨ ٤٠٠ ١٠٨	٣-٧	تكلفة أراضي المرحلة الثالثة
١٠ ٨٢٨ ٠٣٦	١٠ ٨٢٨ ٠٣٦	٤-٧	تكلفة أعمال مشروع صواري
٣٨ ٩١٥ ٤٦٨	٣٤ ٤١٧ ١٥٦	٥-٧	تكلفة أعمال مشروع جمران
٧١ ٣٦٢ ٩٤١	٧٣ ٩٨٥ ٥٨٢	٦-٧	تكلفة أعمال مشروع طوايا
-	١٢ ٧٨٨ ٤٧٥	٧-٧	تكلفة أعمال مشروع باي فيليج (Bay Village)
٥٩٠ ٧٣٢ ٣١٦	٦٠٧ ١٥٨ ٠٧٩		

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 ٤ ٩٦٥ ٠٢٤ متر مربع.

- هذا وقد بلغت التكلفة التقديرية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ لتنفيذ تنمية المرحلة الأولى من المشروع بناءً على الدراسة المعدة من قبل الشركة مبلغ ٣٠٤ ٣٠٢ ٧٢٣ جنيه مصري بتكلفة تقديرية للمتر الواحد حوالي ٦١,٢٩ جنيه مصري.

- وقد بلغ قيمة المنصرف فعلياً على أعمال الترفيق لتلك المرحلة مبلغ ٢٣٩ ٤٨١ ٣٦١ جنيه مصري (مقابل ٢٣٦ ٠٩٨ ١٨٩ جنيه مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧) بمتوسط تكلفة فعلية للمتر المربع الواحد ٤٨,٢٣٤ جنيه مصري (مقابل ٤٧,٥٥ جنيه للمتر في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧)، هذا وتبلغ مساحة الأرض المتبقية القابلة للبيع من هذه المرحلة ٨٠٦ ٤٣٨ متر مربع تقريباً.

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

٢-٧ أراضي المرحلة الثانية

- قامت الشركة باستئجار 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 أمريكى بالنسبة لقطع الاراضى المخصصة للإسكان السياحي.
- وفقاً لعقد الشركة مع الهيئة العامة للتنمية السياحية ووفقاً للمخطط العام للمرحلة الثانية وتحديثاته والمعتمد من الهيئة فإن إجمالي المساحة لتلك المرحلة يبلغ ٦٠٢١ ٨٠٥ متر مربع وتبلغ المساحات المقرر بيعها من تلك المرحلة ٤ ٧٠٧ ٧٩٨ متر مربع.
- بلغت التكلفة التقديرية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ للمرحلة الثانية من المشروع بناءً على الدراسة المعدة من قبل الشركة مبلغ ٤٦٥ ٨٦٧ ٩٠٦ جنيه مصرى بتكلفة تقديرية للمتر الواحد حوالي ٩٨,٩٦ جنيه مصرى.
- وقد بلغ قيمة المنصرف فعلياً على أعمال الترفيق لتلك المرحلة مبلغ ٨٦١ ٩٧٣ ٢٧٤ جنيه مصرى (مقابل مبلغ وقدره ٨٣٥ ٢١٩ ٢٦٦ جنيه مصرى حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧) بمتوسط تكلفة فعلية للمتر المربع الواحد بلغت ٥٨,٤٠٨ جنيه مصري (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 باستئجار 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 بكتاب 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 لكتاب 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 ٢٣١ ٤٥٠ ٧٤٠ جنيه مصرى والمدرجة ضمن رصيد أعمال تحت التنفيذ - مرحلة ثالثة وقد بلغ المسدد منها ٩١٠ ٤٨٦ ٧ دولار أمريكى حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ويبلغ باقى قيمة المستحق للهيئة فى ضوء الحصر المبين عاليه مبلغ وقدره ٨٧٤ ٥٥٢ ٦٢٦ جنيه مصرى المعادل لمبلغ ٩٠٩ ٩٢٤ ٣٤ دولار أمريكى والمدرجة ضمن دائنو أراضي ايضاح رقم (١٧).

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 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 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 سبتمبر ٢٠١٨ لإلزام هيئة التنمية السياحية بتقديم المستندات المطلوبة وتم تأجيلها لجلسة ٤ سبتمبر ٢٠١٨، وبذلك الجلسة تم التأجيل لجلسة ٢٧ أكتوبر ٢٠١٨، وفي تلك الجلسة تم التأجيل إلى جلسة ٢٧ أكتوبر ٢٠١٨ وفي تلك الجلسة تم إحالة الدعوى إلى دائرة أخرى وجرى تحديد تاريخ الجلسة القادمة، وترى إدارة الشركة في ضوء تقرير مستشارها القانوني أن الدفع المقدمة 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 سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٧٦ ٩٤٩ ٣٦٨ جنيه مصري مقابل (مبلغ ٢٠٤ ٣٠ ٧٦ جنيه مصرى 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 (بصفتها 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 التي تكفل لها استكمال أعمال المشروع في ظل تداخل جزء من المساحات المقرر إقامة المشروع عليها مع أراضى المرحلة الثالثة والتي ما زالت محل نزاع مع الهيئة العامة للتنمية السياحية (إيضاح ٧-٣)، 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.

٥-٧ 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 الأراضى بما يتناسب مع المخطط العمرانى المتكامل لتلك المنطقة.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 الظاهر بقائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ في قيمة المنصرف على مشروعات تطوير المدينة القديمة " مشروع طوايا " ومشروع باي فيليج
- أ- مشروع طوايا : أبرمت الشركة مع شركة بالم هيلز اتفاقية (Frame Work Agreement) تخص تطوير جزء من المدينة القديمة تمهيداً لاستغلالها في شكل وحدات سياحية فاخرة للبيع وستقوم شركة بالم هيلز بتسويق ذلك المشروع لبيع وحداته مقابل نسبة من أرباح المشروع.
- تم ابرام عدد ٢ ملحق للتعاقد مع شركة بالم هيلز وذلك لمد فترة التعاقد لاستكمال بيع كافة الوحدات بالمشروع لتنتهي في ١١ يناير ٢٠١٩

ب- مشروع باي فيليج : يتمثل هذا المشروع في مشروع بمساحة ١١ ألف متر مربع لإنشاء وحدات سياحية فاخرة للبيع بعدد ١٨٥ وحدة وبتكلفة تقديرية إجمالية ٢٠٠ مليون جنيه مصري كما تستهدف الشركة تحقيق إجمالي إيرادات بقيمة ٣٩٠ مليون جنيه تقريباً

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
		١-مشروع طوايا
٤٧ ٩٨٧ ٠٩٣	٥٧ ٥١٦ ٨٥٦	أعمال تمت بعد قرار تطوير المدينة القديمة (مشروع طوايا)
٣٤ ٢١٤ ٢٦٧	٣٤ ٢١٤ ٢٦٧	صافي أصول محولة من الاستثمار العقاري للأعمال تحت التنفيذ للمشروع
		(يخصم) يضاف:
(١١ ٠٧٤ ٤٩٦)	(١٧ ٩٨١ ٦١٨)	نصيب الشقق المسلمة من تكلفة أعمال المشروع
٢٣٦ ٠٧٧	٢٣٦ ٠٧٧	نصيب الشقق المرتدة من تكلفة أعمال المشروع (إيضاح رقم ٢١)
٧١ ٣٦٢ ٩٤١	٧٣ ٩٨٥ ٥٨٢	إجمالي مشروع طوايا
		٢-مشروع باي فيليج (Bay Village)
-	١٢ ١١٦ ٣٣٢	تكلفة الأراضي المحولة من الاستثمار العقاري للمشروع
-	٦٧٢ ١٤٣	تكلفة الأعمال والدفعات المقدمة عن تصميمات للمشروع
-	١٢ ٧٨٨ ٤٧٥	إجمالي مشروع باي فيليج (Bay Village)
٧١ ٣٦٢ ٩٤١	٨٦ ٧٧٤ ٠٥٧	

٨- أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

المطابخ ومهمات التشغيل	أدوات كهرباء	أثاث ومفروشات	الرصيد في	الرصيد في
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	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

- 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 ٧٠٤ ٦١٠ جنيه مصري وكذا يتم تسليم المشتري مجموعة من الأصول المذكورة بالعقد علي سبيل الأمانة للمشتري تكون تحت سيطرته ويتم جردها دورياً وإبلاغ الإدارة بنتائج الجرد لمتابعة حالة تلك الأصول وجاري تحصيل ثمن بيع تلك الأصول والذي يُعد شرط اكتمال واقعة البيع وفقاً لشروط التعاقد مع المستأجر.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

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

٩- المخزون

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
٢ ٧١٢ ٩٩٥	٤ ٠٢٩ ٢١٠	مخزون مهمات الصيانة وقطع الغيار بالموقع
٢ ٧١٢ ٩٩٥	٤ ٠٢٩ ٢١٠	

١٠- عملاء وأوراق القبض (بالصافي)

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	أ- الشركة المصرية للمنتجات السياحية
١ ٣٦٨ ٧٦٧ ٣٤٥	١ ٣٥٦ ٧٩٠ ٧٧٦	عملاء - أراضي
٣٦ ٨١٩ ٠٣١	٣٣ ٠٥٣ ١٧٠	عملاء وأوراق قبض مشروع جمران
٩٧ ٢٨٥ ٥٢٥	١١٨ ٢٨٦ ٣٢٥	عملاء - خدمات وإدارة المنتجع
١ ٥٠٢ ٨٧١ ٩٠١	١ ٥٠٨ ١٣٠ ٢٧١	
(١٤٩ ٤٤٣ ٠٢٩)	(١١٤ ٣٤٧ ٥٧١)	الفوائد المؤجلة
(٦٧ ٧٥٧ ٩٩٦)	(١٠١ ٣٨٤ ٧١٨)	* الانخفاض في رصيد العملاء
١ ٢٨٥ ٦٧٠ ٨٧٦	١ ٢٩٢ ٣٩٧ ٩٨٢	

ب- شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي (الشركة التابعة)

١٠١ ٣٦٧ ٢٣٧	١١٧ ٠٣٢ ٨١٢	أوراق قبض - مشروع طوايا
٢١١ ٢٩٦	٧٧٤ ٢٥٩	عملاء ايجار محلات وصيانة وأخري
(٢ ٥٠٦ ٥٣٣)	(٢ ١١٤ ٦١٩)	يخصم: الفوائد المؤجلة
٩٩ ٠٧٢ ٠٠٠	١١٥ ٦٩٢ ٤٥٢	
١ ٣٨٤ ٧٤٢ ٨٧٦	١ ٤٠٨ ٠٩٠ ٤٣٤	

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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
٤٧٠ ٨٥٦ ٧٧٤	٤٩٣ ٩٩٩ ٦٤٤	عملاء وأوراق قبض - أصول غير متداولة
٩١٣ ٨٨٦ ١٠٢	٩١٤ ٠٩٠ ٧٩٠	عملاء وأوراق قبض - أصول متداولة

- بلغت قيمة الشيكات المستلمة من عملاء الشركة والمؤجلة السداد مقابل أرصدتهم المستحقة عليهم لصالح الشركة مبلغ حوالى ٢٨,٦٣٢ مليون دولار أمريكي ومبلغ حوالى ٢٣١,٤١٦ مليون جنيه مصرى والتي يتم خصمها من رصيد العملاء عند التحصيل.

* 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.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

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

الشركة المصرية لمنتجات السياحة

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

- أرصدة المعاملات الخاصة بأعضاء مجلس الإدارة والمساهمين بالشركة.

تتضمن أرصدة العملاء المبينة أعلاه 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.

٢٠١٨/٩/٣٠	
١٣ ٧٨٢ ٩٤١	عملاء - أراضي شركة الجنوب للاستثمار السياحي
٢٦ ٧١٣ ٥٣٢	عملاء - أراضي خدمات المنتجع والمرافق
(٢ ١٨٠ ٩٧٢)	الانخفاض في قيمة أرصدة عملاء أراضي
(١٢ ١٦٢ ٤٥٦)	الانخفاض في قيمة أرصدة عملاء خدمات المنتجع والمرافق
<u>٢٦ ١٥٣ ٠٤٥</u>	

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

الرصيد في ٢٠١٨/٩/٣٠	الرصيد في ٢٠١٨/١/١	التدعيم	الاستخدام	الرد	الرصيد في ٢٠١٨/٩/٣٠
١٠١ ٣٨٤ ٧١٨	٦٧ ٧٥٧ ٩٩٦	٣٣ ٦٢٦ ٧٢٢	-	-	١٠١ ٣٨٤ ٧١٨

١١- مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
٣١٧ ١٩٠	٨٨٢ ٤٦٣	عهد نقدية وسلف
٢ ٤٩٤ ٥٣١	٢ ٢١٩ ٩٣٣	مصرفات مدفوعة مقدماً
٥٣٦ ٨٢٦	٨١٢ ٥٣٦	تأمينات لدى الغير
٢٧٤ ٥٢٨	٢١٣ ٨٥٧	إيرادات مستحقة
٣٤٣ ٦٨٦	٣٤٣ ٦٨٦	أمانات لدى الغير
٤ ٢٧٩ ٦٩٠	٦٣٠ ٣٩٢	فوائد وعوائد مستحقة
١٠ ٩٧٦ ٧٦٢	١٢ ٧٥٩ ١٩٢	دفعات مقدمة لمقاولين وموردين
٦٥٧ ٧٩٤	١ ٨٤٨ ٦٠١	مدينون متنوعون
٥٨٣ ٨٣٧	٧٦٤ ١٨٢	ضرائب خصم من المنبع-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	٢١ ٩٢٩ ٢١٥	
(٢ ٣٨٣ ٧٤٧)	(٢ ٣٨٣ ٧٤٧)	يخصم: الانخفاض في قيمة مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى
<u>٣٠ ٧٤٤ ٦٧١</u>	<u>١٩ ٥٤٥ ٤٦٨</u>	

(*) 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 ٤ ٩٥٦ ١٢٧ جنيه مصري. طبقاً للمطالبة الضريبية الواردة من مصلحة الضرائب بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٨ (نموذج حجز أ) ليصبح الرصيد في ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ١ ٤٥٢ ٨٣٩ جنيه مصري.

هذا وسيتم تسوية باقي تلك المديونية مع المأمورية مقابل المطالبات الضريبية الناشئة عن السنوات المالية التالية.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

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

١٢- النقدية بالصندوق والبنوك

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	نقدية بالصندوق
٤٢٠ ٨٧١	٢٤٨ ٤١٦	بنوك - حسابات جارية - جنيه مصري
٤٦ ٩٥٢ ٢٨٥	٣٧ ١٨٨ ٩٩٣	بنوك - حسابات جارية - دولار أمريكي
١ ٩٠٣ ٥٤٠	١٧ ٧٧٨ ٦٥٦	بنوك - حسابات جارية - يورو
٦٠ ٢٣٢	١ ٠٠١ ٧٢٨	بنوك - حسابات جارية - جنيه إسترليني
١٤ ٩١٢	١٧ ٣٥٦	بنوك - ودائع - جنيه مصري
٦٦ ٣٠٠ ٦٩٣	٢٣ ١٨١ ٥٠٥	بنوك - ودائع - دولار أمريكي
٤ ٤٧٥ ٣٩٨	٤ ٥٨١ ٢٣٢	شيكات تحت التحصيل (مشروع طوايا)
١ ٩٨٨ ١٧٢	٢ ٠٢٤ ٩٨٩	
١٢٢ ١١٦ ١٠٣	٨٦ ٠٢٢ ٨٧٥	

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

٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	النقدية بالبنوك والصندوق
١١٧ ٦٧٠ ٠٠٢	٨٦ ٠٢٢ ٨٧٥	يخصم:
(٢٦ ٥٥٢ ٠٧٥)	(٥ ٤٢٦ ٣١٠)	ودائع لأجل (أكثر من ثلاثة شهور)
٩١ ١١٧ ٩٢٧	٨٠ ٥٩٦ ٥٦٥	النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية

١٣- ودائع بالبنوك - طويلة الأجل

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	بنوك - ودائع - دولار أمريكي
٤٣ ٥٨٥ ٥٠٠	٤٣ ٩٥٣ ٠٠٠	
٤٣ ٥٨٥ ٥٠٠	٤٣ ٩٥٣ ٠٠٠	

١٤- مخصص المطالبات

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	رصيد أول الفترة
٢٨ ٣٧٤ ٣٥١	٢٩ ٢٠٨ ٢١٤	يضاف: تدعيم خلال الفترة
٩٣١ ٤١٥	١ ١٥٨ ٠٩٩	يخصم: المستخدم خلال الفترة
(٩٧ ٥٥٢)	(١٢٨ ٩٢٣)	رصيد آخر الفترة
٢٩ ٢٠٨ ٢١٤	٣٠ ٢٣٧ ٣٩٠	

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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	٢٠١٨/٩/٣٠	
٣١ ٥٣٥ ٣٢٦	٣٥ ٦٧٦ ٧٩٤	مقدمات تعاقد أراضي
٢ ١٧٤ ٨٢٤	٢ ٠٨٤ ٥٠٨	مقدمات حجز وحدات مشروع صواري
١٠٦ ٨٦٥	٦ ٠٦١ ٢٥٠	مقدمات حجز وحدات مشروع جمران
٣٠٩ ١٤٤	٢٦٠ ٥٤٤	مقدمات حجز محلات بنظام الاستئجار-الشركة التابعة
١٤١ ٥٤٥ ٣٦١	١٦٥ ٥٨٣ ٦٥٦	* دفعات تعاقد وحجز شراء وحدات بمشروع طوايا - الشركة التابعة
١٧٥ ٦٧١ ٥٢٠	٢٠٩ ٦٦٦ ٧٥٢	

(*) يتمثل بند عملاء دفعات مقدمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ في قيمه ما تم استلامه من نقدية وشيكات تحت التحصيل وشيكات مؤجله (أوراق قبض) عن دفعات حجز وتعاقد وودائع صيانة وأقساط تحت الحساب لقيمه عقود مبرمة لوحدات مشروع طوايا هذا وقد بلغت قيمة تلك الدفعات المقدمة عن عدد ٦٦ عقد مبرم عن وحدات بالمشروع مبلغ ١٤٢ ٧٩٥ ٧٩٩ جنيه مصري بالإضافة إلى قيمة دفعات حجز لعدد ٧ وحدات بالمشروع بمبلغ ١٠٤٥ ٥٧٢ جنيه مصري بالإضافة إلى عدد ٩ وحدات مستلم عنهم شيكات بكامل سعر بيع تلك الوحدات بمبلغ ١٣ ٦٨٧ ٩٦٢ جنيه مصري وجاري إبرام عقود لهم بالإضافة إلى دفعات عن ودائع الصيانة الوحدات بمبلغ ٨ ٠٥٤ ٣٢٣ جنيه مصري .

١٦- دائنون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
٨٠ ٢٣٢ ٨١٠	٧٩ ٧٦٩ ٥٥٥	مقاولين وموردين وأوراق دفع (*)
٤ ٠٠١ ١٣٣	٢ ٣٤٢ ٧٩٢	مقاولين ضمان أعمال
١ ٩٣٩ ٦٢٧	١ ٩٤١ ٠٨٢	مقاولين - تأمينات اجتماعية
٢٦ ٦٥١ ٦٥٠	٢٨ ٠٣٨ ١٣٧	المستحق لجهات حكومية
١٥ ٠٠٢ ١٨٣	١٦ ٧٧٠ ٨١٦	مصروفات مستحقة
٤٥ ٠٠٠	٤٥ ٠٠٠	تأمينات تعاقدات توزيع الكهرباء
٦ ١٢٥ ٢٠٦	٨ ٢٦١ ٧٦٤	تأمينات صيانة
٨٤١ ٧٠٨	٤٠٢ ٦٦٥	تأمينات من الغير (محلات - الشركة التابعة)
٥٠٢ ٨٠٧	٥٠٢ ٨٠٧	دائنون توزيعات
٣٤ ٨٧٨ ٩٥٢	٢٦ ٩٠٢ ٩٤٢	إيرادات مؤجلة (**)
١٠١ ٤٠٣ ٠٠٠	١٠٢ ٢٥٨ ٠٠٠	أرصدة دائنة أخرى (***)
١٠ ٨٤٣ ٣٧٧	١١ ١٣٧ ٠٣٥	دائنون متنوعون
٢٨٢ ٤٦٧ ٤٥٣	٢٧٨ ٣٧٢ ٥٩٥	

(*) يتضمن الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢٦٩ ٩٢٨ ٣٤٠ جنيه مصري شيكات صادرة لصالح شركة القناة لتوزيع الكهرباء سداداً لمديونية الشركة.

(**) تتضمن الإيرادات المؤجلة مبلغ ٢٦ ٠٤٩ ٥١٤ 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 المصرية للمنتجات السياحية

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

الشركة عن طريق مستشارها القانوني بتقديم كافة الأسانيد القانونية التي تدعم موقفها في الدعوى وفقاً لما جاء تفصيلاً بالإيضاح (٤-٣٣) الموقف القانوني.
١٧- مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية

بيان		٢٠١٨/٩/٣٠		٢٠١٧/١٢/٣١	
طويل الأجل	قصير الأجل	طويل الأجل	قصير الأجل	طويل الأجل	قصير الأجل
-	١٤١ ٢٣١ ٠٦٨	-	١٤٠ ٣١٦ ٠٩٨	-	١٤٠ ٣١٦ ٠٩٨
٦٢٦ ٥٥٢ ٨٧٤	-	٦٢١ ٣١٤ ١٣٨	-	-	-
الإجمالي		٦٢٦ ٥٥٢ ٨٧٤	١٤١ ٢٣١ ٠٦٨	٦٢١ ٣١٤ ١٣٨	١٤٠ ٣١٦ ٠٩٨

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

- بالنسبة للمرحلة الأولى يستحق للهيئة ٧,٥٪ من ثمن البيع وقت التصرف وبعد 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 الأراضي المباعة لإقامة مشروع فندقي يستحق للهيئة ١,٧٥ دولار أمريكي عن كل متر من الأراضي المباعة. هذا وقد قامت الشركة باتخاذ إجراءات تسوية نهائية لحصة الهيئة على التصرفات التي أبرمتها الشركة على أراضي 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 أراضي المرحلة الأولى والثانية والثالثة من مركز سهل حشيش المشار إليها عالياً 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 عالياً بواقع ١,٧٥ دولار للمتر الواحد بالنسبة للتصرفات على قطع الأراضي المخصصة للاستخدام الفندقي أو ٥ دولار أمريكي بالنسبة لقطع الأراضي المخصصة للإسكان السياحي.

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

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.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

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

١٩ - إيرادات النشاط

من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	
				<u>إيرادات نشاط الشركة القابضة</u>
-	٤ ٨٥٤ ٤٤٦	١ ٠٩١ ٣١٥	٢ ١٧٧ ٢٥٤	صافي مبيعات أراضي فيلات مشروع جمران المرحلة الأولى
-	٨٥ ٦٦٤ ٩٨٣	-	-	صافي مبيعات أرض المرحلة الثانية
-	٤ ٣٦٥ ٩٤٤	٦ ٣٠٣ ٥٦٤	١٥ ٤٣٥ ٧١٨	مبيعات مباني فيلات
				<u>إيرادات نشاط الشركة التابعة</u>
٤ ٤٤٤ ٠٣٤	٨ ٥٦١ ٢٢٥	٨٥٣ ٣٧٥	١٣ ١٧٤ ٥٥٥	إيرادات بيع وحدات بمشروع طوايا
٢ ٩٩٩	٢ ٥٢٣ ٨٩٨	١١١ ٣٤٣	٢٣٥ ٣٤٥	* إيجارات
١٧٠ ٧٥٨	٣٩٨ ٣٢٠	١٤٣ ٥٨٣	٦٨٤ ٧٩٩	إيرادات صيانة
١ ٢٣٣ ٥٦٠	٣ ١٩٠ ٢٢٨	-	٦٧ ٠٨٠	** إيرادات المطعم والشاطئ
-	٤٨ ٥٢٠	٤٦٩ ٧٨٣	١ ٠٥٩ ٤٣٥	إيرادات نشاط أخرى
				<u>يخصم</u>
-	(٧٨٠ ٨٤٧)	-	-	*** مردودات مبيعات
<u>٥ ٨٥١ ٣٥١</u>	<u>١٠٨ ٨٢٦ ٧١٧</u>	<u>٨ ٩٧٢ ٩٦٣</u>	<u>٣٢ ٨٣٤ ١٨٦</u>	

(*) تتمثل إيرادات إيجار المحلات بالشركة التابعة عن فترة المقارنة في اثبات كامل القيمة الإيجارية 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 إبرامها مع هؤلاء المستأجرين .

(**) بتاريخ ٢٠١٧/٦/٢١ أبرمت إدارة شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي عقد إيجار 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.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

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

٢٠ - إيرادات خدمات مؤداه

من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	
٥ ٤٨٥ ٢٢٦	١٢ ٦٨٥ ٠٩٤	٧ ٠٥٥ ٩٣٥	١٦ ٤٤٨ ٦٧٦	إيرادات خدمات توريد مياه
١٥ ٣٣٧ ٩٦٩	٢٦ ٤٩٢ ١٣٤	١٩ ٢١٦ ٧٧٠	٣٦ ٨١٤ ٩٦١	إيرادات خدمة توريد الكهرباء
٧٩٦ ٨٦٤	١ ٧٩١ ٢٩٧	٨٦١ ٤٩٥	٢ ٠٣١ ٠٤٢	إيرادات توريد مياه ري
٢٥ ١٦٠	٧٥ ٥٤٠	٢١ ٣٦٠	١٣٣ ٣٩٢	إيرادات خدمات اتصالات
٤ ٨٥٣ ٧٩٧	١٥ ٥٨٤ ٧٠٩	٧ ٣٧٧ ٤٠٥	١٨ ٢٣٣ ١٥٤	إيرادات خدمات المنتجع (*)
٢٦ ٤٩٩ ٠١٦	٥٦ ٦٢٨ ٧٧٤	٣٤ ٥٣٢ ٩٦٥	٧٣ ٦٦١ ٢٢٥	

(*) تتمثل إيرادات خدمات المنتجع بواقع ٣,٩٥ جنيه مصري للمتر المربع الواحد من الأراضي المباعة لهم وذلك مقابل تقديم الشركة لخدمات إدارة وصيانة وحراسة ونظافة وتشغيل كافة المرافق العامة والشبكات، متضمنة أعمال الإصلاح والإحلال لطاقت المرافق والبنية التحتية لمركز سهل حشيش وذلك في ضوء ما تم التوصل إليه من إتفاق مع جمعية مستثمري سهل حشيش في ٢٢ أكتوبر ٢٠١٢ والذي بموجبه تم الإتفاق على تقديم الخدمة لمدة ٣ سنوات بواقع ٢,٥ جنيه مصري للمتر المربع بزيادة سنوية بواقع ٥٪ سنوياً بدءاً من ٢٠١٣/١/١. وبموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ مايو ٢٠١٥ تقرر محاسبة العملاء عن عام ٢٠١٥ بنفس أسعار عام ٢٠١٤ دون زيادة سنوية، هذا وقد تم تطبيق الزيادة بدءاً من عام ٢٠١٦. وبموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ إبريل ٢٠١٧ تقرر الموافقة على محاسبة العملاء ابتداءً من يناير ٢٠١٧ بواقع ٣,٩٥ جنيه مصري للمتر المربع الواحد من الأراضي المباعة لهم. وبموجب القرار الصادر من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٨ أغسطس ٢٠١٨ تقرر زيادة سعر التحاسب عن المتر المربع الواحد ليصبح ٥,٨ جنيه مصري / متر للمطورين و ٤,٨ للاراضي المستخدمة كملاعب جولف وذلك بدءاً من الأول من يوليو ٢٠١٨.

٢١ - تكلفة الحصول على الايراد

من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	
-	٣٠٩ ٣٦٨	٦٢ ٤٥٤	١٣١ ٣٧٤	تكلفة مبيعات أراضي فيلات مشروع جمران - المرحلة الأولى
-	٨ ٦٥٠ ٤٥١	-	-	تكلفة مبيعات الاراضي - المرحلة الأولى والثانية
-	٢ ٠٥٥ ٨١٣	٣ ٧٣٤ ٩٩٢	١١ ٤٩١ ٥٦٥	تكلفة مباني فيلات مباعة
-	٤ ٢٤٢ ٨٥٦	٢٠٨ ١٢٥	٢٠٨ ١٢٥	عمولة هيئة التنمية السياحية
-	١٥ ٢٥٨ ٤٨٨	٤ ٠٠٥ ٥٧١	١١ ٨٣١ ٠٦٤	
٢ ٤١٥ ٥٥٧	٧ ٨٦١ ٩٥٠	١ ٧٧٢ ٤٦٢	١٤ ١٤٥ ٤٤٨	* تكاليف النشاط - الشركة التابعة
-	(٢٣٦ ٠٧٧)	-	-	تكلفة مردودات مبيعات وحدات - مشروع طوايا
٢ ٤١٥ ٥٥٧	٢٢ ٨٨٤ ٣٦١	٥ ٧٧٨ ٠٣٣	٢٥ ٩٧٦ ٥١٢	

الشركة المصرية لمنتجات السياحة

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 والشاطي وتشغيل نشاط تأجير الوحدات المملوكة للشركة التابعة بمنطقة المدينة القديمة بمنجج سهل حشيش بالغردقة، وفيما يلي بيان تلك التكاليف عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨:-

من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	
١ ٢٥٨ ٤٠٨	٢ ٤٧٤ ٥٢١	٣٨٤ ٧٠٥	٨ ٧٦٠ ٤٧٤	تكلفة بيع وحدات بمشروع طوايا
-	-	١٧٢ ٩٢٧	١ ٧٦٠ ٦٤٨	حصة مشاركة
١٣١ ٥٦٩	١ ٥٧٩ ٧٨٩	-	٢١ ٦٢٦	تكلفة المطعم والشاطي
-	٨٨٨ ٠٤٦	-	-	* تعويض إنهاء خدمة
٤١٠ ١٧٠	١ ٠٤٨ ٠٥٧	٥٦٥ ٤٦٥	١ ٦٥٢ ٤٩٥	تكلفة صيانة ونظافة وامن وحراسة
٣٩٣ ٤٣١	١ ١٦٣ ٥٦٤	٤٠١ ٢٧٠	١ ٢٠٣ ٦٧٢	أهلاكات التشغيل والاستثمار العقاري
١٨٩ ٢٢٠	٥٦٧ ٦٦٠	١٨٩ ٢٢٠	٥٦٥ ٨٣٤	ضريبة عقارية
٣٢ ٧٥٩	١٤٠ ٣١٣	٥٨ ٨٧٥	١٨٠ ٦٩٩	أخرى
-	(٢٣٦ ٠٧٧)	-	-	تكلفة مردودات مبيعات (ايضاح رقم ١٩)
٢ ٤١٥ ٥٥٧	٧ ٦٢٥ ٨٧٣	١ ٧٧٢ ٤٦٢	١٤ ١٤٥ ٤٤٨	

* تعويض إنهاء خدمة لفترة المقارنة:

تتمثل في قيمة تعويض إنهاء خدمة للعاملين في المطعم المملوك للشركة التابعة بموجب اعتماد من العضو المنتدب للشركة المصرية لمنتجات السياحة (الشركة الام) في ١٥ سبتمبر ٢٠١٧ نظراً لبدء الشركة في إجراءات تأجير المطعم للغير.

٢٢- تكلفة خدمات مؤداه

من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	
١٨ ٤٨٩ ٦٨٢	٣٣ ٢١٦ ٩٨٢	٢٣ ٧٩٣ ٣٥٩	٤٦ ٦٣٣ ٣٣٥	تكاليف كهرباء
١ ٦٩٤ ٧٤٦	٤ ١٩٠ ٠٩٢	١ ٦٦١ ٨٩٤	٤ ١٩٣ ٧٧٨	تكاليف مياه
٢٠٥ ٦٦٧	٦١٣ ٣٩١	٢٤٧ ٢٠٠	٧٠٠ ٠٦٦	تكاليف مياه رى
٤ ٧٠١ ٢٣٤	١٤ ٤١٠ ٠٨٧	٤ ٨٧١ ١٢٥	١٤ ٤٣٥ ٥٨٥	إهلاك أصول التشغيل
٤ ٣٧٥ ٣١٢	١٢ ١٩٠ ٦٦٨	٣ ٣٢٧ ٠٢٨	١٠ ٠١٦ ٥٧٥	أجور ومرتببات وما في حكمها
٤ ٥٢٨ ٩٦٥	١٢ ٣٧٥ ٧٥٨	٤ ٦٥٠ ١٢٠	١٣ ٥٢١ ٦١٢	تعاقبات عمالة مؤقتة
٧٧٧ ٠٧٤	٢ ٢٣٤ ٤٩٦	٧٢٢ ٢٤٧	٢ ٢٨٧ ٥٤٦	مصرفات نظافة
٣ ٥٩٥ ٣١٤	٦ ١٩٢ ٠٩٨	٢ ٤٢١ ٦٩٦	٦ ٤٣٩ ٦٧٠	مصرفات أخرى
٣٨ ٣٦٧ ٩٩٤	٨٥ ٤٢٣ ٥٧٢	٤١ ٦٩٤ ٦٦٩	٩٨ ٢٢٨ ١٦٧	

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

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

- ويتم توزيع تلك التكاليف كما يلي:

من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	
٢٥ ٧١١ ٩٩٠	٥٣ ٣٥٥ ٣٨٢	٣٠ ٤٢٨ ٢٠٢	٦٧ ٣٨٢ ٦٨٧	تكلفة خدمات توريد كهرباء ومياه
				ورى واتصالات
١٢ ٦٥٦ ٠٠٤	٣٢ ٠٦٨ ١٩٠	١١ ٢٦٦ ٤٦٧	٣٠ ٨٤٥ ٤٨٠	تكلفة خدمة إدارة المنتجع
٣٨ ٣٦٧ ٩٩٤	٨٥ ٤٢٣ ٥٧٢	٤١ ٦٩٤ ٦٦٩	٩٨ ٢٢٨ ١٦٧	

٢٣- إيرادات أخرى

من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	
٥٠٦ ٢٩٦	١ ٤٨٢ ٥٣٧	٥٦٢ ٤١١	١ ٦٠٤ ٣٥٧	تأجير أراضي لأبراج الاتصالات
(٦٧٧)	٩١١ ٨١٦	١ ٥٠٧ ٦٣٣	٣ ٤٢٢ ٥٢٢	تأجير شاطئ
٩٠ ٠٠٠	٢٧٠ ٠٠٠	٩٩ ٠٠٠	٢٩٧ ٠٠٠	تأجير الرصيف البحرى
٦٦ ١٤٥	٦٦ ١٤٥	٤ ٦٤٠	١٢ ٥٣٥	مراجعة الرسومات الهندسية للعملاء
٧٥ ٣٠٢	٨٩ ٧٦٢	١٥٥ ١٠٧	٧٦٠ ٨٧٤	مد مرافق لأراضي العملاء
-	-	-	٦٢ ٠٦٠	مقابل عقود تنازل
-	-	٩٤ ٩٢٦	١١٩ ١٠٩	إيرادات مشاركة
-	٢٠٠	-	-	أرباح رأسمالية متنوعة
٤٦ ٢١٤	٢٢٣ ١١٩	٤٣٠ ٨٧٩	١ ٣٤٨ ٥٣٦	
٧٨٣ ٢٨٠	٣ ٠٤٣ ٥٧٩	٢ ٨٥٤ ٥٩٦	٧ ٦٢٦ ٩٩٣	

٢٤- مصروفات بيع وتسويق

من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	
٨٨٧ ٧٤٨	٢ ٤٧٥ ٧٤٠	٦٦٠ ٦١٧	٢ ٣٧٢ ٨٧١	أجور ومرتبوات وما في حكمها
٥٨٩ ٧٩٣	٥٨٩ ٧٩٣	-	١٦٢ ٦٨٤	استشارات
-	٣ ٠٩٧ ١٤٦	٥٤٣ ١٢٥	٥٨٩ ٨٦٩	عمولات مبيعات أراضي
٢ ١٣٣ ٧٥٥	٩ ٩٣١ ٧٣٩	١ ٨٧٣ ٤١٢	٥ ٣٥٨ ٦٤٨	مصروفات دعاية وترويج وإعلان
٦٨٣ ١٧٠	٦٨٦ ٨٨٨	٢٢٣ ٨٦٩	٥٦٥ ٨٣٠	أخرى
٤ ٢٩٤ ٤٦٦	١٦ ٧٨١ ٣٠٦	٣ ٣٠١ ٠٢٣	٩ ٠٤٩ ٩٠٢	

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

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

٢٥- مصروفات عمومية وإدارية

من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	
٤ ٤٥٣ ٥٠٠	١٣ ٩٦٩ ٧٢٢	٥ ٢٢٥ ١٥٠	١٥ ٣٢٢ ٧٩٧	* أجور ومرتبات وبدلات وما في حكمها
٤٣١ ٥٠٠	١ ٣٤٠ ٢٥٠	٤٢٨ ٠٠٠	١ ٢٩١ ٧٥٠	بدلات مجلس الإدارة واللجان التنفيذية
-	١١ ٦٨٣	-	٥٠ ٠٠٠	تبرعات
٨٣٤ ٧٢٣	٢ ٧٢٣ ٨٨٧	٥٥٥ ٠٥١	١ ٧٣١ ٠١٣	مصروفات استشارات
٤٥٢ ٥٩٤	٢ ٧٢٣ ٦٩٠	٢ ٤٠٦ ٧١١	٤ ٢٤٩ ٨٧٨	مصروفات أتعاب قانونية
٢٧٠ ٧١٦	٧٥٤ ٥٢٧	٢٧٥ ٠٥٢	٨٣٤ ٢٩٩	أهلاك أصول إدارية
٣٨ ٢٧٧	١٢١ ٧٤٥	٤٦ ٦٦٧	٩٧ ٦٤٣	مصروفات بنكية
٥٢١ ١٠٠	١ ٥٦٣ ٩٤٥	٥٧٢ ٧٠٠	١ ٧١٨ ٢٤٥	إيجارات
٢٥٠ ٥٠٣	٧٥٢ ٣٠٦	٢٠٨ ٠٣٨	٦٠٢ ٥٥١	أدوات كتابية ومطبوعات
٢٣٥ ٥٧١	٨٣٣ ٤٦١	٢٤٢ ٢٠٩	٧٤٤ ١٧٤	ومصروفات كمبيوتر
٤٤٠ ٤٨٤	٤٤٠ ٤٨٤	١٣٨ ٥٩٤	٤٢٦ ٢٤٦	مصروفات سفر وانتقال
-	-	-	٧٧٦ ٨٩٠	اشتراكات
٩٠٦ ٧٧٩	٣ ٥٦٣ ٢٦٢	٩٤٦ ٧٨٨	٢ ٨٠٥ ٢٤١	فروق فحص ضريبي
٨ ٨٣٥ ٧٤٧	٢٨ ٧٩٨ ٩٦٢	١١ ٠٤٤ ٩٦٠	٣٠ ٦٥٠ ٧٢٧	أخرى

* 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 ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	
(٢٢٥ ٨٦٨)	٣ ٧٢٥ ٣٤٨	٢٢ ٤٤٩ ٩٩٩	٣٣ ٦٢٦ ٧٢٢	الانخفاض في قيمه أرصدة العملاء والمدينون
١٦٣ ٨٣٩	١٦٣ ٨٣٩	-	١ ١٥٨ ٠٩٨	مخصص مطالبات
(٦٢ ٠٢٩)	٣ ٨٨٩ ١٨٧	٢٢ ٤٤٩ ٩٩٩	٣٤ ٧٨٤ ٨٢٠	

٢٧- الإيرادات (التكاليف) تمويلية (بالصافي)

من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	
(١٠٤ ١٢٣)	(٥١٠ ٦٣٢)	-	-	أعباء تمويل - تسهيلات بنكية
(٤ ٨٩٦ ٢٢١)	(٧ ١٣٦ ٣٦٨)	٦٧ ٨٢٨	٢ ١٩٨ ٥٥٠	فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية
٤ ٨٤١ ٢٩٥	١٢ ٨٧٨ ١٩١	٢ ٩١٣ ٣٩٤	١٠ ٢٤٥ ٩٠٠	إيرادات فوائد ودائع بالبنوك
(١٥٩ ٠٤٩)	٥ ٢٣١ ١٩١	٢ ٩٨١ ٢٢٢	١٢ ٤٤٤ ٤٥٠	

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

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

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

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

٢٨- ضريبة الدخل

من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	
(١٣ ٩٤٧ ١٠٤)	(١ ٥٢٧ ٥٥٢)	الضريبة الحالية
١١ ١٤٠ ٠٣٢	٧ ٥٣٣ ٦٧٣	الضريبة المؤجلة
(٢ ٨٠٧ ٠٧٢)	٦ ٠٠٦ ١٢١	

٢٨-١ كما يتمثل رصيد الضرائب المؤجلة سواء أصول أو (التزامات) فيما يلي:-

رصيد الأصول (الالتزامات) الضريبة في ٢٠١٨/٩/٣٠	حركة الفترة	رصيد الأصول (الالتزامات) الضريبة في ٢٠١٨/١/١	
(٦ ٦٢٢ ٩٥٩)	١ ٠٧٦ ٤٧٥	(٧ ٦٩٩ ٤٣٤)	ضريبة مؤجلة عن فروق أصول ثابتة
(٧٦ ٥٤٨ ٦٧٤)	(١ ٣٦٩ ٣٨٧)	(٧٥ ١٧٩ ٢٨٧)	ضريبة مؤجلة عن فروق ترجمة عملات الأجنبية الغير محققة
٢٠ ٨٤٤ ٤٨٧	٧ ٨٢٦ ٥٨٥	١٣ ٠١٧ ٩٠٢	ضريبة مؤجلة عن فروق مخصصات و اضمحلال عملاء
(٦٢ ٣٢٧ ١٤٦)	٧ ٥٣٣ ٦٧٣	(٦٩ ٨٦٠ ٨١٩)	

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

٢٠١٧/٩/٣٠	
٩ ٣٠٦ ٨٣٠	- مخصصات و اضمحلال في العملاء و المدينون
١١ ٨٠١ ٠٤٤	- صافي خسائر فروق ترجمة عملات اجنبية - الشركة التابعة
٦٤ ٨٩٥ ٧٨٦	- خسائر ضريبية مرحلة - الشركة التابعة
٨٦ ٠٠٣ ٦٦٠	

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

٢٩- الحقوق غير المسيطرة / الأقلية

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

٢٠١٨/٩/٣٠	رصيد ٢٠١٨/١/١
(١٦ ٥٥٥ ٧٢٦)	يضاف:
(٥١٢ ٤٦٧)	نصيب الأقلية في خسائر الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(١٧ ٠٦٨ ١٩٣)	رصيد ٢٠١٨/٩/٣٠

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

٣٠- الموقف الضريبي

الموقف الضريبي للشركة المصرية للمنتجات السياحية وفقاً لما تم عرضه بالقوائم المالية الدورية المستقلة في ٢٠١٨/٩/٣٠ 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 لبدء النشاط في أول يناير ١٩٩٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ تطبيقاً لأحكام المادة الرابعة من القانون رقم ١٤٣ لسنة ١٩٨١ في شأن الأراضي الصحراوية المملوكة للدولة المعدل بالقانون رقم ٧٢ لسنة ١٩٩٦ بنفس التفسيرات المنصوص عليها في القانون رقم ٥٩ لسنة ١٩٧٩ بشأن المجتمعات العمرانية الجديدة.

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

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

- ١- تخفيض سعر الضريبة على الدخل ليصبح ٢٢,٥٪ من صافي الأرباح السنوية.
 - ٢- تعديل مدة فرض الضريبة المؤقتة ٥٪.
 - ٣- تعديل الضريبة على توزيعات الأرباح.
 - ٤- وقف العمل بفرض ضريبة رأسمالية على ناتج التعامل في الأوراق المالية المقيدة بالبورصة لمدة عامين تبدأ من ٢٠١٥/٥/١٧.
- تم تقديم الإقرارات الضريبية عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى 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 ٦٤٠٨٩٦٥ جنيه مصري بموجب المطالبة وتبنيه بسداد الضريبة بنموذج (٣٦- سداد) بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٢ بالإضافة إلى مطالبة الشركة بمبلغ ٤٧٣٦٧٠ 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

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

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

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 فحص تلك الفترة.

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 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 شهرياً 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 بخصم 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 بدلاً 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.

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

تم فحص السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٥ وتم استلام نموذج (١٥) الخاصة بنتيجة فحص الأمورية وتم الاعتراض عليه فى المواعيد القانونية وتم حسم الخلاف أمام لجنة التوفيق بفروق ضريبية قدرها ١٩٠ ٦٣١ جنيهاً مصرياً بخلاف الضريبة الإضافية.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

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

قامت الشركة بتقديم الإقرارات خلال السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٧ في الميعاد القانوني،

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

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

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.

الموقف الضريبي للشركة التابعة (شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي) وفقاً لما تم عرضه بالقوائم المالية في ٣٠/٩/٢٠١٨ 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 فان الشركة معفاة من ضريبة شركات الأموال اعتباراً من أول فبراير ٢٠٠٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وذلك على الغرض المحدد والوارد بالبطاقة الضريبية.

السنوات من بداية النشاط وحتى عام ٢٠٠٤

تم الفحص من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤.

السنوات من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠٠٨

تم سداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرار الضريبي المعتمد في المواعيد القانونية وفي ضوء أحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥. وتم الفحص لتلك السنوات وبلغت فروق الفحص مبلغ ٥٤٣ ٤٤١ جنيه 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 جنيه مصري تم تصحيحه ومناقشة اللجنة الداخلية بمأمورية ضرائب الاقصر وأسفر عن رصيد دائن للشركة بمبلغ ٩٠٩ ١٩٢ جنيه مصري.

سنة ٢٠٠٩

تم فحص عام ٢٠٠٩ ومباشرة اللجنة الداخلية وكانت نتيجة الفروق الضريبية مبلغ ٦٤٣ ٦٦٦ جنيه 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 جنيه مصري طبقاً لنموذج ١٩ ضريبة وتم الطعن في المواعيد القانونية.

تم فحص ٢٠١١-٢٠١٢ وأسفرت عن خسائر ٦٣١ ٦٦٣ جنيه مصري، ٢٣٧ ٥٥٩ جنيه مصري على التوالي وضريبة وعاء مستقل ٦٣٠ ، ٤٠٠ جنيه 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.

السنوات ٢٠١٥، ٢٠١٧

تم تقديم الإقرار الضريبي المعتمد في المواعيد القانونية وفي ضوء أحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

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

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 ١٣٢ ٢٧٤ 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 ١٧٣ ٢٠٥ 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 عن 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 ١٧٤ ٣٢٤ جنيه مصري وتم سداد مبلغ ٧٦ ٧٧٢ 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.

سنة ٢٠١٨
تم ربط مبلغ ٧٥٦ ٨٨٠ جنيه مصري كضريبة عقارية مستحقة للمصلحة عن عام ٢٠١٨ وتم سداد مبلغ ٥٦٧ ٦٦٠ جنيه مصري وتم سداد باقي قيمة المطالبة بشيك أجل بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠١٨.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

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

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 ٤٩٧ ٣٣٨ 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 ودائنين 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

تتعرض الشركة لمخاطر العملة على المعاملات التي تتم بعملة بخلاف عملة التعامل والعرض للشركة وبصفة أساسية الدولار الأمريكي. العملات التي تتم بها بصفة أساسية هذه المعاملات هي اليورو والدولار الأمريكي. وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل مبلغ ٦٢٢ ٧٧١ ٣٧٤ ١ جنيه مصري، ٦٧٥ ٥٧٨ ٠٠٨ ١ جنيه مصري على التوالي، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي.

٢٠١٨/٩/٣٠

فائض

٢٠ ٣٥٧ ٣٢١

٤٦ ٠٤٢

٨٣٩

العملات الأجنبية

الدولار الأمريكي

يورو أوروبى

جنيه إسترلينى

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 ذوى السمعة الطيبة الذين لديهم القدرة على سداد إلتزاماتهم وعقود بيع الأراضي التى تبرمها الشركة مع عملائها هى عقود ابتدائية مع الاحتفاظ بحق الملكية لحين وفاء العملاء بكامل قيمة الأراضي.

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 الإحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر. ويمكن إستخدام الإحتياطي القانوني لتغطية الخسائر أو لزيادة رأس مال الشركة.

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

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٣٦٣ ٩٤٩ 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 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 والتي تم تأجيلها لجلسة ٤ سبتمبر ٢٠١٨ وفي تلك الجلسة تم التأجيل إلى جلسة ٢٧ أكتوبر ٢٠١٨، وفي تلك الجلسة تم التأجيل إلى جلسة ٢٧ أكتوبر ٢٠١٨ وفي تلك الجلسة تم إحالة الدعوى إلى دائرة أخرى و جرى تحديد تاريخ الجلسة القادمة، 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 للمنتجعات 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 للمنتجعات 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 بير اميزا للمنتجعات السياحية برفع دعوى أمام مجلس الدولة طالبت فيها بفسخ العقد المبرم بين الهيئة العامة للتنمية السياحية والشركة المصرية للمنتجعات 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 بير اميزا بتاريخ ٢١ إبريل ٢٠١٦ بمقتضاها تم الإتفاق على تنازل شركة بير اميزا 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 بإخلاق العمل بشروط التعاقد، هذا وقد قررت المحكمة إعادة الدعوى لمكتب وزارة العدل الذى انتدب لجنة ثلاثية من الخبراء المختصين لاعادة فحص الدعوى والمستندات وقد انتهت اللجنة من ذلك والتي أصدرت تقريرها للمحكمة والذي بموجبيه باشرت المحكمة أولى جلساتها بتاريخ ٢٣ يناير ٢٠١٨ وبجلسة ٢٧ فبراير ٢٠١٨ صدر حكم هيئة المحكمة لصالح شركة المصرية للمنتجعات السياحية بفسخ التعاقد مع العميل وتعويض قدره ١٠٠ ألف جنيه لصالح الشركة وإلزام المدعي عليه بمصروفات الدعوى وأتعاب المحاماه، وقد قام العميل بالطعن علي الحكم الصادر أمام محكمة الاستئناف وتم تحديد أول جلسة استئناف بتاريخ ١١ أغسطس ٢٠١٨ و بتلك الجلسة تم التأجيل لجلسة ١٣ أكتوبر ٢٠١٨ وقد قررت المحكمة حجز الدعوى للحكم بجلسة ١١ ديسمبر ٢٠١٨.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

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

٥- توجد دعوى تحكيم من أحد عملاء الشركة - أراضى بشأن عقده المبرم مع الشركة المصرية للمنتجات السياحية بخصوص رغبة العميل فى 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 فى بدايته فبالتالى لا يمكن التنبؤ بما ستنتهي إليه هيئة التحكيم من حكم، وترى الشركة أن الدفع المقدمة منها تدعم موقفها القانونى فى ضوء السلطة التقديرية للمحكمة.

٣٤- أرقام المقارنة

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

قبل التعديل	التعديل	بعد التعديل	
٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	
١٢٥ ٣٤٠ ٩١٦	(١٦ ٥١٤ ١٩٩)	١٠٨ ٨٢٨ ٧١٧	إيرادات النشاط
(٢١ ٥٤٠ ١٣٩)	(١ ٣٤٤ ٢٢٢)	(٢٢ ٨٨٤ ٣٦١)	تكلفة الحصول الإيراد
(١٧ ٨٤٩ ٧١٧)	٣ ٩٠٢ ٦١٣	(١٣ ٩٤٧ ١٠٤)	مصروف ضريبة الدخل
١١ ١٣٧ ٠٣٥	٢ ٩٩٧	١١ ١٤٠ ٠٣٢	مصروف الضريبة المؤجلة