

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
"شركة مساهمة مصرية"
خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١
القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
وتقرير الفحص المحدود

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

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٣٥ ٣٦ ٢٢ ١١ - ٣٥ ٣٦ ٢٢ ٠٠ (٢٠٢)
تليفاكس : ٣٥ ٣٦ ٢٣ ٠١ - ٣٥ 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 ٣١ مارس ٢٠١٨ وكذا القوائم الدورية المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغيرات فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هى المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنصر مسئوليتنا فى التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسئولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية المراجعة التى تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا 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.

الاستنتاج

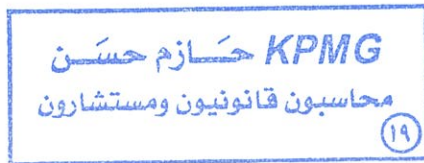
وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينبم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - فى جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي الدوري المجمع للشركة فى ٣١ مارس ٢٠١٨ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

ومع عدم اعتبار ما يلي تحفظاً

كما هو مبين تفصيلاً في الإيضاح رقم (٣٣-١) 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 ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٤٩٢ ٣٤٥ 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 مُلزم للمحكمة وعلي إثر ذلك تم تحديد أول جلسه للنظر في الطعن في ١٣ نوفمبر ٢٠١٧ وبذلك الجلسة قررت المحكمة التأجيل لجلسة ٦ مارس ٢٠١٨ للاطلاع علي تقرير مفوض مجلس الدولة وبهذه الجلسة تقدم المستشار القانوني بعدة طلبات للهيئة العامة للتنمية السياحية قررت علي إثرها هيئة المحكمة التأجيل لجلسة ١٢ يونيو ٢٠١٨ لإلزام هيئة التنمية السياحية بتقديم المستندات المطلوبة، وترى إدارة الشركة في ضوء تقرير مستشارها القانوني أن الدفوع المقدمة منهم تساند موقف الشركة القانوني، كما أورد المستشار القانوني في شهادته أن دعوى الإلغاء المقامة من الشركة المصرية للمنتجات السياحية ضد الهيئة العامة للتنمية السياحية مرجحة الكسب، ومن ثم لم تتضمن القوائم المالية الدورية المجمعة أية تسويات قد تنتج في ذلك الشأن.



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



القاهرة في ١٢ يونيو ٢٠١٨

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي الدورية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٨
المبالغ بالجنيه المصري

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	إيضاح رقم	الأصول غير المتداولة
١٠٣ ١٧٤ ٣٩٧	١٠٢ ٥٣٨ ٨٠٦	(٤)	الأصول الثابتة
١٤٨ ٠٤٠ ٦٥٥	١٤٧ ٧٨١ ٤٤٣	(٥)	استثمارات عقارية
١٢ ٥٣٢ ٩٢٢	٩ ٥٠٤ ٣٧٣	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٤٧٠ ٨٥٦ ٧٧٤	٤٧٣ ٨٥٢ ٩٠٩	(١٠)	عملاء وأوراق القبض - أقساط طويلة الأجل
٤٣ ٥٨٥ ٥٠٠	٤٣ ٣١٦ ٠٠٠	(١٣)	ودائع بالبنوك - طويلة الأجل
٧٧٨ ١٩٠ ٢٤٨	٧٧٦ ٩٩٣ ٥٣١		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٥٩٠ ٧٣٢ ٣١٦	٥٩١ ٤٤٥ ٨٢١	(٧)	أعمال تحت التنفيذ
٥٢٨ ١٣٤	٥٢٨ ١٣٤	(٨)	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
٢ ٧١٢ ٩٩٥	٢ ٨٤٩ ٧١٤	(٩)	مخزون
٩١٣ ٨٨٦ ١٠٢	٩١٦ ٢٦٠ ٠٥٧	(١٠)	عملاء وأوراق القبض - أقساط قصيرة الأجل
٣٠ ٧٤٤ ٦٧١	٢٩ ١٣٢ ٧٧١	(١١)	مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى
١٢٢ ١١٦ ١٠٣	٩٧ ٩٦٢ ٦٥٨	(١٢)	النقدية وما في حكمها
١ ٦٦٠ ٧٢٠ ٣٣١	١ ٦٣٨ ١٧٩ ١٥٥		مجموع الأصول المتداولة
٢ ٤٣٨ ٩١٠ ٥٦٩	٢ ٤١٥ ١٧٢ ٦٨٦		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١ ٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٨)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٤٦ ٠٥٧ ٩٠٢	١٤٧ ٨١٤ ٨٦٥	(٣٢)	إحتياطي قانوني
(٢٤٧ ٥١٦ ٩٥٩)	(٢٤٩ ٩١٢ ٣٥٨)		خسائر مرحلة
٩٤٨ ٥٤٠ ٩٤٣	٩٤٧ ٩٠٢ ٥٠٧		حقوق مساهمي الشركة القابضة
(١٦ ٥٥٥ ٧٢٦)	(١٥ ١٩٠ ٩٨١)	(٢٩)	الحقوق غير المسيطرة / الأقلية
٩٣١ ٩٨٥ ٢١٧	٩٣٢ ٧١١ ٥٢٦		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٦٩ ٨٦٠ ٨١٩	٦٨ ٢٣٣ ٩٠٣	(٢٨)	التزامات ضريبية مؤجلة
٦٢١ ٣١٤ ١٣٨	٦١٧ ٤٧٢ ٣٩٩	(١٧)	دائنو شراء أراضي
٦٩١ ١٧٤ ٩٥٧	٦٨٥ ٧٠٦ ٣٠٢		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٢٩ ٢٠٨ ٢١٤	٢٩ ٧٠٤ ٩٧٠	(١٤)	مخصصات
١٧٥ ٦٧١ ٥٢٠	١٧٦ ٢٩١ ٩٥١	(١٥)	دفعات مقدمة من عملاء
٢٨٢ ٤٦٧ ٤٥٣	٢٦٤ ١٣٤ ٢٠٧	(١٦)	دائنون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى
١٤٠ ٣١٦ ٠٩٨	١٣٩ ٦٤٢ ٧٨٠	(١٧)	مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية
١٦٤ ٤٠٥ ١٤٩	١٦٣ ٠٦٧ ٦٨٣		التكاليف التقديرية لاستكمال تنمية الأراضي المباعة
٢٣ ٦٨١ ٩٦١	٢٣ ٩١٣ ٢٦٧	(٢٨)	الضريبة على الدخل
٨١٥ ٧٥٠ ٣٩٥	٧٩٦ ٧٥٤ ٨٥٨		مجموع الإلتزامات المتداولة
٢ ٤٣٨ ٩١٠ ٥٦٩	٢ ٤١٥ ١٧٢ ٦٨٦		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

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

رئيس إدارة الحسابات / سيد عامر
رئيس القطاع المالي والإداري / وائل ابو علم
عضو مجلس الإدارة المنتدب / وائل الجتو
رئيس مجلس الإدارة / أحمد أبو هندية
تقرير الفحص المحدود "مرفق"

الفترة المالية الدورية من ٢٠١٧/١/١ إلى ٢٠١٧/٣/٣١	الفترة المالية الدورية من ٢٠١٨/١/١ إلى ٢٠١٨/٣/٣١	إيضاح رقم	
٩٢١٠٢٥١١	١٦١٥١٦٦١	(١٩)	إيرادات النشاط
١٢٧٠٧٣٥٧	١٦٨٤٧٧٣٢	(٢٠)	إيراد خدمات مؤداة
١٠٤٨٠٩٨٦٨	٣٢٩٩٩٣٩٣		إجمالي إيرادات النشاط
(١٤١٩٤٧٨١)	(١٥٠٠٤٧٩٣)	(٢١)	تكلفة الحصول علي الإيراد
(٢١١٥٨٢٢٩)	(٢٥٩٦٧٧٢٣)	(٢٢)	تكلفة خدمات مؤداة
(٣٥٣٥٣٠١٠)	(٤٠٩٧٢٥١٦)		إجمالي تكاليف النشاط
٦٩٤٥٦٨٥٨	(٧٩٧٣١٢٣)		مجمعل (الخسارة) الربح
٩٦٦١٠٥	٢٧١٢١٨٨	(٢٣)	إيرادات أخرى
(٥٣٠٥٨٠٦)	(٢٢٤٢٨٩٠)	(٢٤)	مصروفات بيع وتسويق
(١٠٥٦٦٨١٣)	(٩٢٩٥٨٣٣)	(٢٥)	مصروفات عمومية وإدارية
(٣٨٥٢١٤)	(١٥٥١٦٠٢)	(٢٦)	مصروفات أخرى
٥٤١٦٥١٣٠	(١٨٣٥١٢٦٠)		نتائج أنشطة التشغيل
-	-		فروق تقييم وثائق استثمار مقيمة بالقيمة العادلة
٧٦٩٧٩٥٠	١٤٢٢٣٧١٧		فوائد مؤجلة مستدعاه
(١٠٢٠٥٤٠)	٣٤٥٨٢٤٢	(٢٧)	صافي إيراد (تكلفة) التمويل
٦٠٨٤٢٥٤٠	(٦٦٩٣٠١)		خسارة / ربح الفترة قبل الضرائب
(١٥٣٥٨٦٣٥)	(٢٣١٣٠٦)	(٢٨)	ضريبة الدخل
٧١٤٣٦٨٨	١٦٦٦٩١٦	(٢٨)	الضريبة المؤجلة
٥٢٦٢٧٥٩٣	٧٢٦٣٠٩		صافي ربح الفترة بعد الضرائب
٤٧٢٦٨٤٦٤	(٦٣٨٤٣٦)		يوزع كما يلى:-
٥٣٥٩١٢٩	١٣٦٤٧٤٥		مالكى الشركة الأم
٥٢٦٢٧٥٩٣	٧٢٦٣٠٩		الحقوق الغير مسيطرة / الأقلية في الشركة التابعة

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

الإجمالي	الحقوق غير المسيطرة / الأقلية	حقوق مساهمي الشركة القابضة	خسائر مرحلة	الاحتياطي القانوني	رأس المال المصدر والمدفوع
٨٩١ ٤٨٥ ٧٨٢	(٢٣ ٤٣٢ ٧٢١)	٩١٤ ٩١٨ ٥٠٣	(٢٦٦ ٧٤٥ ٨٧٦)	١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
(٢٨ ٩٦٣ ٣٤٧)	-	(٢٨ ٩٦٣ ٣٤٧)	(٢٨ ٩٦٣ ٣٤٧)	-	-
٨٦٢ ٥٢٢ ٤٣٥	(٢٣ ٤٣٢ ٧٢١)	٨٨٥ ٩٥٥ ١٥٦	(٢٩٥ ٧٠٩ ٢٢٣)	١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
-	-	-	(١٤ ٣٩٣ ٥٧٣)	١٤ ٣٩٣ ٥٧٣	-
٥٢ ٦٢٧ ٥٩٣	٥ ٣٥٩ ١٢٩	٤٧ ٢٦٨ ٤٦٤	٤٧ ٢٦٨ ٤٦٤	-	-
٩١٥ ١٥٠ ٠٢٨	(١٨ ٠٧٣ ٥٩٢)	٩٣٣ ٢٢٣ ٦٢٠	(٢٦٢ ٨٢٤ ٧٨٢)	١٤٦ ٠٥٧ ٩٠٢	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
٩٣١ ٩٨٥ ٢١٧	(١٦ ٥٥٥ ٧٢٦)	٩٤٨ ٥٤٠ ٩٤٣	(٢٤٧ ٥١٦ ٩٥٩)	١٤٦ ٠٥٧ ٩٠٢	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
-	-	-	(١ ٧٥٦ ٩٦٣)	١ ٧٥٦ ٩٦٣	-
٧٢٦ ٣٠٩	١ ٣٦٤ ٧٤٥	(٦٣٨ ٤٣٦)	(٦٣٨ ٤٣٦)	-	-
٩٣٢ ٧١١ ٥٢٦	(١٥ ١٩٠ ٩٨١)	٩٤٧ ٩٠٢ ٥٠٧	(٢٤٩ ٩١٢ ٣٥٨)	١٤٧ ٨١٤ ٨٦٥	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠

الإيضاحات المرتبطة من صفحة (٦) الى (٤٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

الفترة المالية الدورية من ٢٠١٧/١/١ إلى ٢٠١٧/٣/٣١	الفترة المالية الدورية من ٢٠١٨/١/١ إلى ٢٠١٨/٣/٣١	إيضاح رقم
٦٠٨٤٢٠٤٠	(٦٦٩٣٠١)	صافي (خسارة) ربح الفترة قبل الضرائب تسويات
٥٥١٨٥٧٨	٥٤٤٠٩٢٣	إهلاك الأصول الثابتة والاستثمارات العقارية
٣٨٥٢١٤	١٠٥٤٨٤٧	الانخفاض في قيمة أرصدة العملاء (تدعيم)
-	٤٩٦٧٥٦	مخصص مطالبات (تدعيم)
(١١٨١٦٨)	-	الانخفاض في قيمة أرصدة العملاء (استخدام)
(٣٤٩٤١٩٨)	(٤٠٤٤٨٨٢)	فوائد دائنة محصلة (أساس استحقاق)
(٧٦٩٧٩٥٠)	(١٤٢٢٣٧١٧)	صافي فوائد مؤجلة مستدعاة (أساس استحقاق)
٣٦٥٠٠٢٩	(٤٠٦٥٥٠٤)	فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية (أساس استحقاق)
٥٩٠٨٦٠٤٥	(١٦٠١٠٨٧٨)	
		التغير في
(٣٧٠٩٦١٢)	(٤٥٥٥٢٤٤)	أعمال تحت التنفيذ
(٩٢٦١٢)	(١٣٦٧١٩)	المخزون
(٦٥٢٩٢٩٤٩)	١١٨٦١٦٤٤	عملاء وأوراق القبض
(١٣٢٣٧٤٢٦)	٢٧٧٦٦٨٩	مديونون متوعون وأرصدة مدينة أخرى
١٣٩٤٥٦٤	(١٢٣٧٤٦٦)	التكاليف التقديرية لاستكمال تنمية الأراضي والوحدات المباعة
١٧٩٥٧٠٢٧	٦٢٠٤٣١	دفعات مقدمة من عملاء
٨٨٢٨٩٣٤	(١٨٢٣٣٢٤٥)	دائنون متوعون وأرصدة دائنة أخرى
١٦٣١٤٢٧	(٦٧٣٣١٨)	مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية
٦٥٦٥٣٩٨	(٢٥٧٨٨١٠٦)	فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية (أساس نقدي)
-	٢٦٣٩	ضريبة الدخل المدفوعة (أساس نقدي)
٦٥٦٥٣٩٨	(٢٥٧٨٥٤٦٧)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٦٠٨٤١٣٧)	(١٥١٧٥٧١)	إقتناء أصول ثابتة واستثمارات عقارية
١٣٠٠٧٥١٩	٢٢٠٦٤١٥٥	التغير في قيمة الودائع لاجل (أكثر من ثلاثة شهور)
-	٢٦٩٥٠٠	ودائع بالبنوك تستحق بعد عام
٢١٨٠٦٨١	٢٨٨٠٠٩٣	فوائد دائنة محصلة (أساس نقدي)
٩١٠٤٠٦٣	٢٣٦٩٦١٧٧	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٢٠٠٧٦٥	-	بنوك تسييلات ائتمانية
٢٠٠٧٦٥	-	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
١٥٨٧٠٢٢٦	(٢٠٨٩٢٩٠)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها
١٠٩٩٦٥٨٣٠	٩٦٩١٩٤٣٩	النقدية وما في حكمها في ١ يناير
١٢٥٨٣٦٠٥٦	٩٤٨٣٠١٤٩	النقدية وما في حكمها في ٣١ مارس (١٢)

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 الرئيسى للشركة في سهل حشيش - الغردقة - البحر الأحمر كما يقع فرع الشركة بمحافظة القاهرة في (١/٤) شارع عزيز أباطة - الزمالك - القاهرة.
- يرأس مجلس إدارتها السيد الأستاذ / أحمد أبو هندية وعضو مجلس الإدارة المنتدب السيد الأستاذ / وائل الحنوت.
- تم اعتماد القوائم المالية الدورية المجمعّة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠١٨.

(ب) غرض الشركة

ب-١ الشركة المصرية للمنتجات السياحية

غرض الشركة هو التعمير السياحى بصفة عامة وإقامة تجمع عمرانى سياحى سكنى متكامل بمنطقة سهل حشيش بمحافظة البحر الأحمر وذلك من خلال تهيئة وتجهيز الأرض ومدها بالمرافق والخدمات الأساسية اللازمة لها من محطات وشبكات لتوليد الكهرباء وتحليه المياه والصرف الصحى والطرق تمهيداً لتخصيصها لتنفيذ مجموعة من المشروعات الفندقية والسياحية والسكنية والترفيهية والخدمية سواء بنفسها أو بالمشاركة مع الغير أو بمعرفة الغير ، ولها إنتاج وتوزيع وبيع الطاقة الكهربائية وبيع المياه المحلاة وإدارة 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 السياحى

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

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

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

الشركة مقيّدة بالجدول الرسمى ببورصتى الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعّة

١-٢ أسس الإعداد

أ- الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

ب- أسس القياس

أعدت هذه القوائم المالية المجمعّة طبقاً لأساس التكلفة التاريخية.

ج- عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية المجمعّة 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 والإلتزامات 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 المجمعّة 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 المجمعّة:-

١-٣ أسس تجميع القوائم المالية للمجموعه

تتضمن القوائم المالية المجمعّة للمجموعه (المرفقة) كافة ارصدة الأصول والإلتزامات وكذا نتائج أعمال الشركة المصرية للمنتجات السياحية (الشركة القابضة) وكافة الشركات التابعة لها.

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 سنويًا للشهرة الناتجة من عملية. أية أرباح ناتجة من عملية شراء تفاوضية يتم الاعتراف بها فورًا فى الأرباح أو الخسائر.

ويتم معالجة التكاليف المتعلقة بالاقتناء كمصروف فى القترات 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 سابقًا بين المنشأة المقتنية والمقتناة وعادة ما يتم الاعتراف بهذه المبالغ فى الأرباح أو الخسائر.

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

الشركات التابعة

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

تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة التى تسيطر عليها بدءًا 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 تؤدى إلى فقد السيطرة يتم المحاسبة عليها كمعاملات بين أصحاب حقوق الملكية.

فقد السيطرة

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

استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

تتكون الاستثمارات التى يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية من الحصص فى شركات شقيقة ومشروعات مشتركة. وليس له حقوق فى الأصول والتعهدات بالإلتزامات المرتبطة بالترتيب.

الشركات الشقيقة هى الشركات التى يكون للمجموعة فيها نفوذ مؤثر على السياسات المالية والتشغيلية ولكنه لا يمتد إلى كونه سيطرة أو مشروع مشترك.

المشروع المشترك هو ترتيب مشترك يكون للمجموعة فيه سيطرة مشتركة وحقوق فى صافى الأصول المرتبطة بالترتيب.

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 المجمع بزيادة أو تخفيض القيمة الدفترية للاستثمار بنصيب المجموعة في الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الآخر في الشركة المستثمر فيها.

الاستبعادات من القوائم المالية المجمع

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 بالعملات الأجنبية:

يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل الخاصة بالشركة بسعر الصرف في تواريخ المعاملات.

ويتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية لعملة التعامل بسعر الصرف في تاريخ إعداد القوائم المالية.

يتم ترجمة الأصول والإلتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.

يتم ترجمة الأصول والإلتزامات 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).

الإلتزامات 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-أ).

تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل. بالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم اقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

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

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣١ مارس 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 المقدره لتلك الأصول:-

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

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 أولياً بالتكلفة، ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة مخصوصاً منها مجمع الإهلاك وخسائر الاضمحلال المجمعة، ويتم تسجيل مصروف الإهلاك وخسائر الاضمحلال بالأرباح أو الخسائر.

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

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

٥-٣ المشروعات تحت التنفيذ

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

٦-٣ الاستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة

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

٧-٣ المخزون

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

٨-٣ أعمال تحت التنفيذ

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

٩-٣ التكلفة التقديرية لتنمية الأراضي المباعة

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

١٠-٣ العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

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

١١-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة.

١٢-٣ النقدية وما فى حكمها

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

١٣-٣ الادوات المالية

تقوم المجموعة بتبويب الاصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: اصول مالية مبنوية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ، استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ، قروض ومديونيات ، واصل مالية متاحة للبيع.

تقوم المجموعة بتبويب الإلتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: إلتزامات مالية مبنوية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفئه إلتزامات مالية اخرى.

الاصول المالية والإلتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد:

تقوم المجموعة بالاعتراف الاولى بالقروض والمديونيات وادوات الدين المصدرة فى تاريخ نشأتها، جميع الاصول المالية والإلتزامات المالية الاخرى يتم الاعتراف بهم اوليا فى تاريخ المعاملة عندما تصبح الشركة طرفا فى الاحكام التعاقدية للأداة المالية.

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

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

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

الأصول المالية غير المشتقة - القياس:

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

يتم تبويب الأصل المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو اصدار 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 فى القيمة العادلة متضمنه اى عوائد أو توزيعات أرباح أسهم فى الأرباح أو الخسائر.

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

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

القروض والمديونيات:

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

الأصول المالية المتاحة للبيع:

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

الإلتزامات المالية غير المشتقة - القياس:

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

أو الخسائر عند تكبدها ، تقاس الإلتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ، ويتم الاعتراف بالتغيرات فى القيمة العادلة متضمنة اى مصروف فوائد فى الأرباح أو الخسائر.

الإلتزامات المالية غير المشتقة الاخر يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة مخصوما منها اى تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء أو اصدار الإلتزام. بعد الاعتراف الاولي ، 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 فى حالة توافر شروط محده.

المشتقات يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بتكاليف المعاملة ذات العلاقة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها. بعد الاعتراف الاولي يتم قياس المشتقات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف باى تغير فى القيمة العادلة فى الأرباح أو الخسائر.

تغطية مخاطر التدفقات النقدية:

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

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

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

٣-١٤ الاضمحلال:**الأصول المالية غير المشتقة:**

الأصول المالية غير المبنوية 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 توقعات استرداد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال وقيمة الخسائر المتكبدة ، وتقوم بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الاقتصادية والانتمائية الحالية توضح ان الخسائر الفعالة من الارجح ان تكون أكثر أو اقل من المتوقعة بالمؤشرات التاريخية.

يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصوصة بسعر الفائدة الفعلية الاصلى الخاص بالأصل المالى. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة فى 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 الاصل فانه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة.

إذا انخفضت لاحقا قيمة خسارة الاضمحلال وأمكن ربط هذا الانخفاض بشكل موضوعى مع حدث يقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة ، عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة المعترف بها من قبل من خلال الأرباح أو الخسائر.

الاصول المالية المتاحة للبيع:

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال فى الاصول المالية المتاحة للبيع بإعادة توييب الخسائر التى تم الاعتراف بها سابقا ضمن بنود الدخل الشامل الاخر والمجمعة فى احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها فى الأرباح أو الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به فى الأرباح أو الخسائر الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافى بعد اى استهلاك أو سداد اى من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوصا منها اية خسارة فى اضمحلال القيمة لهذا الاصل المالى سبق الاعتراف بها فى الأرباح أو الخسائر.

عند زيادة القيمة العادلة لاداه دين مبنوية كمتاحة للبيع فى ايه فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة فى الأرباح أو الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه فى الأرباح أو الخسائر.

لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها فى الأرباح أو الخسائر بالنسبة لأى استثمار فى اداة حقوق ملكية مبنوب كمتاح للبيع فى الأرباح أو الخسائر.

الاستثمارات التى يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية:

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

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.

إجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معا إلى أصغر مجموعة أصول تتضمن الأصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلية من الاستعمال المستمر ومستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الأصول الأخرى أو مجموعات الأصول -وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الاعمال على الوحدات التي تولد النقد أو مجموعات هذه الوحدات لدى المجموعة المقنتية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.

القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع أو قيمته الإستخدامية ايهما أكبر ، القيمة الإستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل أو وحدة توليد النقد. يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الأرباح أو الخسائر. ويتم توزيعها اولا لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد ، ثم تخفيض الأصول الأخرى للوحدة بالتناسب على اساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.

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

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

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،
والا 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
وفى ضوء شروط التعاقد والتي يتم بموجبها سداد المقابل على أقساط ويتم الاعتراف بسعر البيع النقدي (بدون العائد)
كإيراد في تاريخ البيع. ويتم تحديد سعر البيع النقدي بخصم الأقساط المستحقة باستخدام معدل خصم مناسب ويظهر الفرق
بين إجمالي سعر البيع والسعر النقدي 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 وفى ضوء شروط التعاقد.

بالنسبة لإيرادات الوحدات المملوكة للشركة التابعة يتحقق إيرادات المطاعم 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 فى استلام توزيعات أرباح من الشركات
المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء.

١٩-٣ المصروفات

يتم إثبات المصروفات وفقاً لأساس الاستحقاق.

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 تبيويب صافى الأرباح المعترف بها سابقاً فى الدخل الشامل الاخر

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة والمدينة باستخدام معدل سعر الفائدة الفعلى.

٣-٢١ ضرائب الدخل

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

(أ) ضريبة الدخل الجارية

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

(ب) الضرائب المؤجلة

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

الاعتراف الأولي بالشهرة،

أو الاعتراف الأولي بالأصل أو الإلتزام للعملية التي:

(١) ليست تجميع الأعمال.

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

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

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

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

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية الدورية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

عند قياس الضريبة المؤجلة في نهاية الفترة المالية يتم الأخذ في الاعتبار الآثار الضريبية للإجراءات التي تتبعها الشركة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها 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

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

الشركة المصرية للتبجعات السياحية
تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الورية المجمعة عن الفترة المالية الورية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الورية المجمعة بالتبجيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	المحولات والذخ الكبرية	مصاعد	تكيف	مباني	* أراضي	هـ- استثمارات عقارية
١٦٢ ٤٣٤ ٣٥٢	٢٠٧٢ ٥٣٤	٨٥٩ ٣٥٥	٩ ٢٩٩ ٨٠٤	٣٨٠ ٣٧ ٩٤٧	١١٢ ١٦٤ ٧١٢	التكلفة ٢٠١٧/١/١
٣٠ ٩٥٥ ٥٩٤	-	-	-	-	٣٠ ٩٥٥ ٥٩٤	إضافات العام ٢٠١٧/١/٣١
(٢٠١٠٨٢)	-	-	(٢٠١٠٨٢)	-	-	استثمارات العام ٢٠١٧/١/٣١
١٦٥ ٣٢٨ ٨٦٤	٢٠٧٢ ٥٣٤	٨٥٩ ٣٥٥	٩ ٩٨ ٧٢٢	٣٨٠ ٣٧ ٩٤٧	١١٥ ٢٦٠ ٣٠٦	التكلفة في ٢٠١٨/١/١
١٦٥ ٣٢٨ ٨٦٤	٢٠٧٢ ٥٣٤	٨٥٩ ٣٥٥	٩ ٩٨ ٧٢٢	٣٨٠ ٣٧ ٩٤٧	١١٥ ٢٦٠ ٣٠٦	إضافات الفترة ٢٠١٨/١/٣١
(٢٩ ٨١١)	-	-	(٢٩ ٨١١)	-	-	استثمارات الفترة ٢٠١٨/١/٣١
١٦٥ ٢٩٩ ٠٥٣	٢٠٧٢ ٥٣٤	٨٥٩ ٣٥٥	٩ ٦٨ ٩١١	٣٨٠ ٣٧ ٩٤٧	١١٥ ٢٦٠ ٣٠٦	مجم الإهلاك ٢٠١٧/١/١
١٦ ٤٥٦ ٤٩١	٢٠٧١ ٠٤٤	٤٢٩ ٦٧٦	٩ ٢٩٩ ٨٠٤	٤ ٦٥٥ ٩١٧	-	مجم الإهلاك في ٢٠١٧/١/١
١٠ ٣٢ ٨٠٠	١ ٤٩١	٨٥ ٩٣٦	-	٩٤٥ ٣٧٤	-	مجم الإهلاك العام ٢٠١٧/١/٣١
(٢٠١٠٨٢)	-	-	(٢٠١٠٨٢)	-	-	مجم إهلاك الإستثمارات ٢٠١٧/١/٣١
١٧ ٢٨٨ ٢٠٩	٢٠٧٢ ٥٣٤	٥١٥ ٦١٢	٩ ٩٨ ٧٢٢	٥ ٦٠١ ٣٤١	-	مجم الإهلاك في ٢٠١٧/١/٣١
١٧ ٢٨٨ ٢٠٩	٢٠٧٢ ٥٣٤	٥١٥ ٦١٢	٩ ٩٨ ٧٢٢	٥ ٦٠١ ٣٤١	-	مجم الإهلاك في ٢٠١٨/١/١
٢٥٩ ٢١٢	-	٢١ ٤٨٥	-	٢٣٧ ٧٢٧	-	مجم القيمة التقديرية ٢٠١٨/١/٣١
(٢٩ ٨١١)	-	-	(٢٩ ٨١١)	-	-	مجم إهلاك الإستثمارات ٢٠١٨/١/٣١
١٧ ٥١٧ ٦١٠	٢٠٧٢ ٥٣٤	٥٣٧ ٠٩٧	٩ ٦٨ ٩١١	٥ ٨٣٩ ٠٦٨	-	مجم القيمة التقديرية ٢٠١٨/١/٣١
١٤٧ ٧٨١ ٤٤٣	-	٣٢٢ ٢٥٨	-	٣٢ ١٩٨ ٨٧٩	١١٥ ٢٦٠ ٣٠٦	مجم القيمة التقديرية في ٢٠١٨/١/٣١
١٤٨ ٠٤٠ ٦٥٥	-	٣٤٣ ٧٤٣	-	٣٢ ٤٣٦ ٦٠٦	١١٥ ٢٦٠ ٣٠٦	مجم القيمة التقديرية في ٢٠١٧/١/٣١
١٤٥ ٩٧٧ ٨٦١	١ ٤٩١	٤٢٩ ٦٧٩	-	٣٣ ٣٨١ ٩٨٠	١١٢ ١٦٤ ٧١٢	مجم القيمة التقديرية في ٢٠١٧/١/٣١

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية الدورية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

٦- مشروعات تحت التنفيذ

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

رصيد	الإضافات خلال	المحول للأصول	رصيد	
٢٠١٨/١/١	الفترة	الثابتة	٢٠١٨/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٨١٤٤٠	-	(١٠٨١٤٤٠)	-	الرصيد البحري
١٠٣٨٩١٦٥	-	(١٩٤٧١٠٩)	٨٤٤٢٠٥٦	مشروعات متنوعة
١٠٦٢٣١٧	-	-	١٠٦٢٣١٧	الدراسة الفنية لإنشاء محطة محولات كهرباء
١٢٥٣٢٩٢٢	-	(٣٠٢٨٥٤٩)	٩٥٠٤٣٧٣	

٧- أعمال تحت التنفيذ

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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١		
٣٧٣٨٣٨٢١	٣٧٦٩٦١٨٧	١-٧	تكلفة أراضي المرحلة الأولى التي لم تباع بعد
١٢٤٧٦١١٠٠	١٢٦٢١٠٠٧٣	٢-٧	تكلفة أراضي المرحلة الثانية التي لم تباع بعد
٣٠٧٤٨٠٩٥٠	٣٠٧٧٩٦٢٣٧	٣-٧	تكلفة أراضي المرحلة الثالثة
١٠٨٢٨٠٣٦	١٠٨٢٨٠٣٦	٤-٧	تكلفة أعمال مشروع صواري
٣٨٩١٥٤٦٨	٤٠٨٠٧٩٦٥	٥-٧	تكلفة أعمال مشروع جمران
٧١٣٦٢٩٤١	٦٨١٠٧٣٢٣	٦-٧	تكلفة أعمال مشروع طوايا
٥٩٠٧٣٢٣١٦	٥٩١٤٤٥٨٢١		

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 ٩٦٥٠٢٤ متر مربع.

هذا وقد بلغت التكلفة التقديرية في ٣١ مارس ٢٠١٨ لتنفيذ تنمية المرحلة الأولى من المشروع بناءً على الدراسة المعدة من قبل الشركة مبلغ ٣٠٤٣٠٢٧٢٣ جنيه مصري بتكلفة تقديرية للمتر الواحد حوالي ٦١,٢٩ جنيه مصري.

وقد بلغ قيمة المنصرف فعلياً على أعمال الترفيق لتلك المرحلة مبلغ ٢٣٨٠١٦٠٩٩ جنيه مصري (مقابل ٢٣٦٠٩٨١٨٩ جنيه مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧) بمتوسط تكلفة فعلية للمتر المربع الواحد ٤٧,٩٣ جنيه مصري (مقابل ٤٧,٥٥ جنيه للمتر في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧)، وهذا وتبلغ مساحة الأرض المتبقية القابلة للبيع من هذه المرحلة ٨٠٨٦٤٢ متر مربع تقريباً.

٢-٧ أراضى المرحلة الثانية

قامت الشركة باستئجار أراضى 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 نهائى لأرض تلك المرحلة برقم (٨٢) فى تاريخ ٢٠٠٦/٦/٥ بعد سداد كافة مصروفات التخصيص والتعاقد.

وفى إطار التسوية النهائية لحصة الهيئة على التصرفات التى أبرمتها الشركة على أراضى المرحلة الأولى والثانية والثالثة من مركز سهل حشيش المشار إليها فى (٧-١) فقد تم الاتفاق على حساب حصة الهيئة على نفس الأسس المتبعة للمرحلة الأولى عن التصرفات المبرمة قبل تاريخ صدور قرار رئيس مجلس الوزراء فى ٢٨ يوليو ٢٠٠٥ ، على أن يتم حساب حصة الهيئة بعد تاريخ القرار المبين عالياه بواقع ١,٧٥ دولار للمتر الواحد بالنسبة للتصرفات على قطع الاراضى المخصصة للاستخدام الفندقى أو ٥ دولار امريكى بالنسبة لقطع الاراضى المخصصة للإسكان السياحي.

وفقاً لعقد الشركة مع الهيئة العامة للتنمية السياحية ووفقاً للمخطط العام للمرحلة الثانية وتحديثاته والمعتمد من الهيئة فإن إجمالي المساحة لتلك المرحلة يبلغ ٦٠٢١ ٨٠٥ متر مربع وتبلغ المساحات المقرر بيعها من تلك المرحلة ٧٠٧ ٧٩٨ متر مربع.

بلغت التكلفة التقديرية فى ٣١ مارس ٢٠١٨ للمرحلة الثانية من المشروع بناءً على الدراسة المعدة من قبل الشركة مبلغ ٩٠٦ ٨٦٧ ٤٦٥ جنيه مصري بتكلفة تقديرية للمتر الواحد حوالي ٩٨,٩٦ جنيه مصري.

وقد بلغ قيمة المنصرف فعلياً على أعمال الترفيق لتلك المرحلة مبلغ ٩٧٨ ٢٧٦ ٢٦٩ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٨٣٥ ٢١٩ ٢٦٦ جنيه مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧) بمتوسط تكلفة فعلية للمتر المربع الواحد بلغت ٥٧,٢٠ جنيه مصري (مقابل ٥٦,٥٥ جنيه للمتر فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧)، هذا وتبلغ مساحة الارض المتبقية القابلة للبيع من هذه المرحلة ٣٢٣ ٢٣١ متر مربع تقريباً.

٣-٧ أراضى المرحلة الثالثة:

قامت الشركة باستئجار أراضى المرحلة الثالثة والبالغ مساحتها ٢٠ مليون متر مربع باعتبارها امتداد للتنمية السياحية للمرحلتين الأولى والثانية بموجب التعاقد الرئيسى مع هيئة التنمية السياحية فى ١٠/٢٤/١٩٩٥.

بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٠٥ قامت الشركة بمخاطبة الهيئة العامة للتنمية السياحية لإفادتها بخطاب يفيد أحقية الشركة فى تنمية المرحلة الثالثة وتاريخ 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 فى حينه وطبقاً لخطاب الهيئة المؤرخ فى ٢٠٠٧/٢/٢٦.

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية الدورية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

تبلغ تكلفة شراء الأرض من الهيئة العامة للتنمية السياحية طبقاً للقياس المساحي المُعد بمعرفة الشركة (شاملة مصروفات التعاقد والتخصيص) مبلغ ٤٢ ٤١١ ٨١٩ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٤٥٠ ٧٤٠ ٢٣١ جنيه مصري والمدرجة ضمن رصيد أعمال تحت التنفيذ - مرحلة الثالثة وقد بلغ المسدد منها ٧ ٥٦٧ ٣٥٩ دولار أمريكي حتى ٣١ مارس ٢٠١٨ ويبلغ باقى قيمة المستحق للهيئة فى ضوء الحصر المبين عالياً مبلغ وقدره ٦١٧ ٤٧٢ ٣٩٨ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٩٠٩ ٩٢٤ ٣٤ دولار أمريكي والمدرجة ضمن داننو أراضي إيضاح رقم (١٧).

هذا وقد قامت الهيئة العامة للتنمية السياحية بإلغاء الموافقة المبدئية الصادرة بتخصيص أرض المرحلة الثالثة من منطقة سهل حشيش (المنطقة ج) والبالغ مساحتها ٢٠ مليون متر مربع، هذا وقد قامت الشركة برفع دعوى إلغاء القرار الإداري المشار إليه أعلاه والصادر من الهيئة العامة للتنمية السياحية أمام محكمة القضاء الإداري في ٢١ سبتمبر ٢٠١١ وقد قررت المحكمة إحالة الدعوى إلى هيئة المفوضين لإعداد تقرير بالرأي القانوني 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 للإزام هيئة التنمية السياحية بتقديم المستندات المطلوبة، وترى إدارة الشركة فى ضوء تقرير مستشارها القانوني أن الدفوع 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 ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٧٦ ٣٤٥ ٤٩٢ جنيه مصري مقابل (مبلغ ٢٠٤ ٣٠ ٧٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧).

٤-٧ - تكلفة أعمال تحت التنفيذ (مشروع صواري)

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

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

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

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية الدورية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

٥-٧ مشروع جمران

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

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

يتمثل البند في قيمة المبالغ المنصرفة حتى الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ عن عقد الشراكة والتطوير المبرم بين شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي "الشركة التابعة"، وشركة بالم هيلز طبقاً لبنود التعاقد الذي ينص على قيام شركة بالم هيلز بأعمال التسويق والمبيعات لمشروع الشقق الفاخرة بالمدينة القديمة على ان تتحمل شركة بالم هيلز بتكاليف العاملين عن أعمال التسويق والمبيعات مع إلزامها ببيع الوحدات خلال عامين (قابلة للتجديد) مقابل حصولها على عمولة قدرها ٢٥٪ من إجمالي الأرباح وتحسب من إيراد المشروع بعد خصم تكاليف المشروع وتلتزم شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي بتمويل عملية التطوير قبل البدء في عملية البيع بمبلغ ١,٥ مليون دولار امريكي على أن ترد للشركة من حساب المشروع قبل أية مصروفات أخرى وتتمثل تكلفة أعمال تحت التنفيذ المبينة عالية فيما يلي:-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
٤٧ ٩٨٧ ٠٩٥	٥٠ ٨٣٤ ٢٦٥	أعمال تمت بعد قرار تطوير المدينة القديمة (مشروع طوايا)
٢٩ ٥٣٤ ٨٢٦	٢٩ ٥٣٤ ٨٢٦	صافي أصول محولة في ٢٠١٥/١/١ من الاستثمار العقاري للأعمال تحت التنفيذ عن مشروع طوايا
٤ ٦٧٩ ٤٤١	٤ ٦٧٩ ٤٤١	نصيب وحدات مشروع طوايا من تكلفه الأراضي المقام عليها مباني المشروع.
		(يخصم) يضاف:
(١١ ٠٧٤ ٤٩٦)	(١٧ ١٧٧ ٢٨٤)	نصيب الشقق المسلمة من تكلفة أعمال المشروع
٢٣٦ ٠٧٥	٢٣٦ ٠٧٥	نصيب الشقق المرتدة من تكلفة أعمال المشروع (إيضاح رقم ٢١)
<u>٧١ ٣٦٢ ٩٤١</u>	<u>٦٨ ١٠٧ ٣٢٣</u>	

٨- أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

المطابخ ومهمات التشغيل	أدوات كهرباء	أثاث ومفروشات	الرصيد في ٢٠١٨/٣/٣١	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١
١٠٦٤١٤٥	٣٦١٥	٣٣٠	١٠٦٨٠٩٠	١٠٦٨٠٩٠
(٥٣٦١٤٣)	(٣٦١٥)	(١٩٨)	(٥٣٩٩٥٦)	(٥٣٩٩٥٦)
<u>٥٢٨٠٠٢</u>	<u>-</u>	<u>١٣٢</u>	<u>٥٢٨١٣٤</u>	<u>٥٢٨١٣٤</u>

التكلفة مجمع الاهلاك صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة/العام

بتاريخ ٢٠١٧/٦/٢١ أبرمت إدارة شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي عقد مع شركة محمد هشام سيد وشريكه (سيلرز لإدارة المطاعم SAILORS) تبيع بمقتضاه الشركة مجموعة من الأصول تتكون من المطابخ ومهمات التشغيل وأدوات كهرباء واثاث ومفروشات بإجمالي قيمة قدرها ٧٠٤ ٦١٠ جنيه مصري وكذا يتم تسليم المشتري مجموعة من الأصول منكرة بالعقد على سبيل الأمانة للمشتري تكون تحت سيطرته ويتم جردها دورياً وإبلاغ الإدارة بنتائج الجرد لمتابعة حالة تلك الأصول وجاري تحصيل ثمن بيع تلك الأصول والذي 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 ٣١ مارس ٢٠١٨ جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية الدورية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

٩- المخزون

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
٢ ٧١٢ ٩٩٥	٢ ٨٤٩ ٧١٤	مخزون مهمات الصيانة وقطع الغيار بالموقع
٢ ٧١٢ ٩٩٥	٢ ٨٤٩ ٧١٤	

١٠- عملاء وأوراق القبض (بالصافي)

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
١ ٣٦٨ ٧٦٧ ٣٤٥	١ ٣٥٧ ٩٦٤ ٧٩٥	أ- الشركة المصرية للمنتجات السياحية
٣٦ ٨١٩ ٠٣١	٣١ ٣٥٥ ٤٢١	عملاء - أراضي
٩٧ ٢٨٥ ٥٢٥	١٠٤ ٧٢٢ ٦٢٩	عملاء وأوراق قبض مشروع جمران
١ ٥٠٢ ٨٧١ ٩٠١	١ ٤٩٤ ٠٤٢ ٨٤٥	عملاء - خدمات وإدارة المنتجع
(١٤٩ ٤٤٣ ٠٢٩)	(١٣٧ ٤١١ ٣٣٣)	يخصم: الفوائد المؤجلة
(٦٧ ٧٥٧ ٩٩٦)	(٦٨ ٨١٢ ٨٤٣)	يخصم: الانخفاض في رصيد العملاء (*)
١ ٢٨٥ ٦٧٠ ٨٧٦	١ ٢٨٧ ٨١٨ ٦٦٩	
١٠١ ٣٦٧ ٢٣٧	١٠٤ ٥٠٦ ٠٤٨	ب- شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي (الشركة التابعة)
٢١١ ٢٩٦	٦١٩ ٨٣١	أوراق قبض - مشروع طوايا
(٢ ٥٠٦ ٥٣٣)	(٢ ٨٣١ ٥٨٢)	عملاء ايجار محلات وصيانة وأخري
٩٩ ٠٧٢ ٠٠٠	١٠٢ ٢٩٤ ٢٩٧	يخصم: الفوائد المؤجلة
١ ٣٨٤ ٧٤٢ ٨٧٦	١ ٣٩٠ ١١٢ ٩٦٦	

لأغراض تصوير القوائم المالية الدورية المجمعة تم تيويب أرصدة العملاء وأوراق القبض في ٣١ مارس ٢٠١٨ كالتالي:-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
٤٧٠ ٨٥٦ ٧٧٤	٤٧٣ ٨٥٢ ٩٠٩	عملاء وأوراق قبض - أصول غير متداولة
٩١٣ ٨٨٦ ١٠٢	٩١٦ ٢٦٠ ٠٥٧	عملاء وأوراق قبض - أصول متداولة

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

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية الدورية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

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

الرصيد في ٢٠١٨/٠٣/٣١	الرد	الاستخدام	التدعيم	الرصيد في ٢٠١٨/١/١	الانخفاض في قيمة أرصدة العملاء
٦٨ ٨١٢ ٨٤٣	-	-	١ ٠٥٤ ٨٤٧	٦٧ ٧٥٧ ٩٩٦	

١١ - مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
٣١٧ ١٩٠	١ ٠٤٦ ٨٧٥	عهد نقدية وسلف
٢ ٤٩٤ ٥٣١	٢ ٦٦٥ ٥٤٦	مصروفات مدفوعة مقدماً
٥٣٦ ٨٢٦	٥٣٦ ٨٢٦	تأمينات لدى الغير
٢٧٤ ٥٢٨	٢١١ ٠٢٣	إيرادات مستحقة
٣٤٣ ٦٨٦	٣٤٣ ٦٨٦	أمانات لدى الغير
٤ ٢٧٩ ٦٩٠	٥ ٣٣١ ٥٨٤	فوائد وعوائد مستحقة
١٠ ٩٧٦ ٧٦٢	٧ ٤٢٦ ٤٤٦	دفعات مقدمة لمقاولين وموردين
٦٥٧ ٧٩٤	٦٥٧ ٧٩٤	مدينون متنوعون
٥٨٣ ٨٣٧	٦٣٣ ١٦٤	ضرائب خصم من المنيع-مدينة
١١ ٢١٠ ٧٣٥	١١ ٢١٠ ٧٣٥	ضرائب إقرار دخل مسددة مقدماً
١ ٤٥٢ ٨٣٩	١ ٤٥٢ ٨٣٩	ضريبة دخل مسددة (مستحقة للشركة لدى المصلحة) (*)
٣٣ ١٢٨ ٤١٨	٣١ ٥١٦ ٥١٨	
(٢ ٣٨٣ ٧٤٧)	(٢ ٣٨٣ ٧٤٧)	يخصم: الانخفاض في قيمة مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى
٣٠ ٧٤٤ ٦٧١	٢٩ ١٣٢ ٧٧١	

(*) 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 ٢٠١٨/٣/٣١ 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 ٣١ مارس ٢٠١٨ جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية الدورية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

١٢- النقدية بالصندوق والبنوك

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
٤٢٠ ٨٧١	٥٦٤ ٦٥٢	نقدية بالصندوق
٤٦ ٩٥٢ ٢٨٥	٢٦ ٧٧٥ ٠٦٤	بنوك - حسابات جارية - جنيه مصري
١ ٩٠٣ ٥٤٠	٦٠٠ ٤٩٤	بنوك - حسابات جارية - دولار أمريكي
٦٠ ٢٣٢	١ ٣٠٢ ٢٤٧	بنوك - حسابات جارية - يورو
١٤ ٩١٢	-	بنوك - حسابات جارية - جنيه إسترليني
٦٦ ٣٠٠ ٦٩٣	٦٢ ٤٨١ ٩٤٢	بنوك - ودائع - جنيه مصري
٤ ٤٧٥ ٣٩٨	٤ ٤٦٩ ٦٦٠	بنوك - ودائع - دولار أمريكي
١ ٩٨٨ ١٧٢	١ ٧٦٨ ٥٩٩	شيكات تحت التحصيل (مشروع طوايا)
<u>١٢٢ ١١٦ ١٠٣</u>	<u>٩٧ ٩٦٢ ٦٥٨</u>	

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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
١٢٢ ١١٦ ١٠٣	١٣٤ ٠٥٦ ٤٣٠	٩٧ ٩٦٢ ٦٥٨	النقدية بالبنوك والصندوق
(٢٥ ١٩٦ ٦٦٤)	(٨ ٢٢٠ ٣٧٤)	(٣ ١٣٢ ٥٠٩)	يخصم:
٩٦ ٩١٩ ٤٣٩	١٢٥ ٨٣٦ ٠٥٦	٩٤ ٨٣٠ ١٤٩	ودائع لأجل (أكثر من ثلاثة شهور)
			النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية

١٣- ودائع بالبنوك - طويلة الأجل

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
٤٣ ٥٨٥ ٥٠٠	٤٣ ٣١٦ ٠٠٠	بنوك - ودائع - دولار أمريكي
<u>٤٣ ٥٨٥ ٥٠٠</u>	<u>٤٣ ٣١٦ ٠٠٠</u>	

١٤- مخصص المطالبات

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
٢٨ ٣٧٤ ٣٥١	٢٩ ٢٠٨ ٢١٤	رصيد أول الفترة
٩٣١ ٤١٥	٤٩٦ ٧٥٦	يضاف: تدعيم خلال الفترة
(٩٧ ٥٥٢)	-	يخصم: المستخدم خلال الفترة
<u>٢٩ ٢٠٨ ٢١٤</u>	<u>٢٩ ٧٠٤ ٩٧٠</u>	رصيد آخر الفترة

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

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣١ مارس 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	٢٠١٨/٣/٣١	
٣١ ٥٣٥ ٣٢٦	٣١ ٦٦١ ٢٢١	مقدمات تعاقد أراضي
٢ ١٧٤ ٨٢٤	٢ ١٦٩ ٠٠٥	مقدمات حجز وحدات مشروع صواري
١٠٦ ٨٦٥	٦ ١٢٢ ٤٧٩	مقدمات حجز وحدات مشروع جمران
٣٠٩ ١٤٤	٢٧٠ ٥٤٤	مقدمات حجز محلات بنظام الاستئجار- الشركة التابعة
١٤١ ٥٤٥ ٣٦١	١٣٦ ٠٦٨ ٧٠٢	* دفعات تعاقد وحجز شراء وحدات بمشروع طوايا - الشركة التابعة
١٧٥ ٦٧١ ٥٢٠	١٧٦ ٢٩١ ٩٥١	

(*) تتمثل الدفعات المقدمة عن مشروع طوايا في ٣١ مارس ٢٠١٨ في قيمة 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 ٥٩ عقد ميرم عن وحدات بالمشروع بمبلغ ٣٠٢ ٨٥٩ ١٢٥ جنيه مصري بالإضافة إلى قيمة دفعات حجز لعدد ١٠ وحدة بالمشروع بمبلغ ٣٠٥ ٢٨٤ ١ جنيه مصري بالإضافة إلى عدد ٢ وحدة مستلم عنهم شيكات بكامل سعر بيع تلك الوحدات بمبلغ ٨٢٨ ٨٤٥ ٢ جنيه مصري وجارى إبرام عقود لهم بالإضافة إلى دفعات عن ودائع الصيانة للوحدات بمبلغ ٧١٠ ٦٣٥ ٦ جنيه مصري.

١٦ - دائنون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
٨٠ ٢٣٢ ٨١٠	٧٢ ٤٤٤ ٨٦٩	* مقاولين وموردين وأوراق دفع
٤ ٠٠١ ١٣٣	٤ ١٨٩ ١٧٣	مقاولين ضمان أعمال
١ ٩٣٩ ٦٢٧	١ ٩٤١ ٣٦٨	مقاولين - تأمينات اجتماعية
٢٦ ٦٥١ ٦٥٠	٢٧ ٢٥٥ ٥٢٠	المستحق لجهات حكومية
١٥ ٠٠٢ ١٨٣	٨ ٨٠٥ ٢٤٩	مصروفات مستحقة
٤٥ ٠٠٠	٤٥ ٠٠٠	تأمينات تعاقدات توزيع الكهرباء
٦ ١٢٥ ٢٠٦	٧ ٠٧٧ ١٥١	تأمينات صيانة
٨٤١ ٧٠٨	٣٥٢ ٢٤٥	تأمينات من الغير (محلات - الشركة التابعة)
٥٠٢ ٨٠٧	٥٠٢ ٨٠٧	دائنو توزيعات
٣٤ ٨٧٨ ٩٥٢	٣٠ ٠٦٥ ٢٠٨	إيرادات مؤجلة (**)
١٠١ ٤٠٣ ٠٠٠	١٠٠ ٧٧٦ ٠٠٠	أرصدة دائنة أخرى (***)
١٠ ٨٤٣ ٣٧٧	١٠ ٦٧٩ ٦١٧	دائنون متنوعون
٢٨٢ ٤٦٧ ٤٥٣	٢٦٤ ١٣٤ ٢٠٧	

(*) يتضمن الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ١٢٢ ١٩٩ ٦٣ جنيه مصري شيكات صادرة لصالح شركة القناة لتوزيع الكهرباء سداداً لمديونية الشركة.

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

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية الدورية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

(***) يتمثل الرصيد في قيمة المسدد من أحد عملاء الشركة بمبلغ ٥,٧ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ١٠٠ ٧٧٦ ٠٠٠ جنيه مصري كدفعة تعاقد شراء أرض بالمرحلة الثانية هذا وقد أقامت إدارة الشركة دعوى لفسخ التعاقد مع العميل مع رد دفعة التعاقد المسددة منه نظراً لتأخره في الوفاء بالتزاماته التعاقدية حتى تاريخه، وقامت الشركة عن طريق مستشارها القانوني بتقديم كافة الأسانيد القانونية التي تدعم موقفها في الدعوى وفقاً لما جاء تفصيلاً بالإيضاح (٤-٣٣) الموقف القانوني.

١٧- مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية

٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/٣/٣١		بيان
قصير الاجل	طويل الأجل	قصير الاجل	طويل الأجل	
١٤٠ ٣١٦ ٠٩٨	-	١٣٩ ٦٤٢ ٧٨٠	-	المستحق للهيئة عن تصرفات الاراضي*
-	٦٢١ ٣١٤ ١٣٨	-	٦١٧ ٤٧٢ ٣٩٩	المستحق للهيئة عن أراضي المرحلة الثالثة**
١٤٠ ٣١٦ ٠٩٨	٦٢١ ٣١٤ ١٣٨	١٣٩ ٦٤٢ ٧٨٠	٦١٧ ٤٧٢ ٣٩٩	الإجمالي

* يتمثل هذا البند في قيمة مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية عن تصرفات الشركة في أراضي المراحل الثلاث، وجارى 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 وبحد أدنى ١١,٢٥ جنيه للمتر الواحد تزداد بنسبة ١٠٪ سنوياً وذلك وفقاً لعقود البيع المقدمة من الشركة هذا وقد صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٠٢٦ لسنة ٢٠٠٥ والمنشور بالجريدة الرسمية العدد ٢٨ في ١٤ يوليو ٢٠٠٥، والذي تضمن أن 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 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).

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية الدورية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

١٨ - رأس المال

رأس المال المرخص به

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

رأس المال المُصدر والمدفوع

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

١٩ - إيرادات النشاط

من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٣/٣١	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٣/٣١	
		إيرادات نشاط الشركة القابضة
٣ ٩٤٣ ٤٩٤	-	صافي مبيعات أراضي فيلات مشروع جمران المرحلة الأولى
٨٥ ٦٦٤ ٩٨٣	-	صافي مبيعات أرض المرحلة الثانية
-	٤ ٠٧٤ ٣٣٧	مبيعات مباني فيلات
		إيرادات نشاط الشركة التابعة
-	١١ ٣٩٦ ٦٨٧	إيرادات بيع وحدات ومشروع طوايا
٢ ٥١٧ ٨٩٩	٥١ ٠١٣	* إيجارات
١٠٦ ٠٦٢	٤١٩ ٣٠٠	إيرادات صيانة
٦١٨ ٢٢٠	٦٧ ٠٨٠	إيرادات المطعم والنشاط
٣٢ ٧٠٠	١٤٣ ٢٤٤	إيرادات نشاط أخرى
		يخصم
(٧٨٠ ٨٤٧)	-	** مردودات مبيعات
٩٢ ١٠٢ ٥١١	١٦ ١٥١ ٦٦١	

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

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

(* *) تتمثل مردودات المبيعات الظاهرة بفترة المقارنة في قيمة إستبدال أحد عملاء الشركة التابعة الوحدة المباعة والمسلمة له بمشروع طوايا خلال عام ٢٠١٦ بوحدة أخرى قام بالتعاقد عليها بذات المشروع خلال عام ٢٠١٧ وعليه تم رد قيمة المبيعات وتكلفتها البالغة ٢٣٦ ٠٧٧ جنيه مصري 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 ٣١ مارس ٢٠١٨
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية الدورية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

٢٠ - إيرادات خدمات مؤداه

من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٣/٣١	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٣/٣١	
٢٨١٠ ١٨٨	٤١٥٤ ١٥١	إيرادات خدمات توريد مياه
٤٠٠٤ ٩٨٢	٦٥٤٥ ٦٥٤	إيرادات خدمة توريد الكهرباء
٣٩٢ ١٩٩	٥٥٤ ٠٨٧	إيرادات توريد مياه ري
٢٥ ٢٢٠	١٦٥ ٩٦٦	إيرادات خدمات اتصالات
٥ ٤٧٤ ٧٦٨	٥ ٤٢٧ ٨٧٤	إيرادات خدمات المنتجع (*)
<u>١٢ ٧٠٧ ٣٥٧</u>	<u>١٦ ٨٤٧ ٧٣٢</u>	

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

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

٢١ - تكلفة الحصول علي الايراد

من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٣/٣١	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٣/٣١	
٢٥١ ٤٧٢	-	تكلفة مبيعات أراضي فيلات مشروع جمران - المرحلة الأولى
٨٦٥٠ ٤٥١	-	تكلفة مبيعات الاراضى - المرحلة الأولى والثانية
-	٤٥٦٣ ٦٦١	تكلفة مبانى فيلات مباعة
٤١٥٩ ٤١٢	-	عمولة هيئة التنمية السياحية
<u>١٣ ٠٦١ ٣٣٥</u>	<u>٤ ٥٦٣ ٦٦١</u>	
١٣٦٩ ٥٢٣	١٠ ٤٤١ ١٣٢	* تكاليف النشاط - الشركة التابعة
(٢٣٦ ٠٧٧)	-	تكلفة مردودات مبيعات وحدات - مشروع طوايا
<u>١٤ ١٩٤ ٧٨١</u>	<u>١٥ ٠٠٤ ٧٩٣</u>	

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية الدورية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

* تتمثل تكاليف النشاط للشركة التابعة المبين عاليه فى تكلفة الوحدات المباعة بمشروع طوايا ومصروفات المطعم والشاطئ وتشغيل نشاط تأجير الوحدات المملوكة للشركة التابعة بمنطقة المدينة القديمة بمنتجع سهل حشيش بالگردقة ، وفيما يلى بيان تلك التكاليف عن الفترة المالية الدورية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٨ :-

من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٣/٣١	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٣/٣١	
-	٧ ٩٧٩ ٠٣٦	تكلفة بيع وحدات ومشروع طوايا
-	١ ٤٥١ ٧٦٠	حصة مشاركة
٦٦٨ ٨٢٣	٢٤ ٢٤٧	تكلفة المطعم والشاطئ
٢٦٦ ٦٨٩	٥٢١ ٤٨٧	تكلفة صيانة ونظافة وأمن وحراسة
٣٨٦ ٠٧١	٤٠١ ١٥٦	أهلاكات التشغيل والاستثمار العقاري
٤٧ ٩٤٠	٦٣ ٤٤٦	أخرى
١ ٣٦٩ ٥٢٣	١٠ ٤٤١ ١٣٢	
(٢٣٦ ٠٧٧)	-	تكلفة مردودات مبيعات (إيضاح رقم ١٩)
١ ١٣٣ ٤٤٦	١٠ ٤٤١ ١٣٢	

٢٢ - تكلفة خدمات مؤداه

من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٣/٣١	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٣/٣١	
٦ ٤٠١ ٦٣٥	٩ ٦٤٠ ٢٠٩	تكاليف كهرباء
١ ٠٢٦ ٠٢٤	١ ١١٩ ٧٨٢	تكاليف مياه
٢ ٠٣ ٨٦٢	٢ ٠٥ ٦٦٦	تكاليف مياه رى
٤ ٨٩٤ ٢٢١	٤ ٧٥٧ ١١٤	إهلاك أصول التشغيل
٣ ٢٥٦ ٦٠٢	٣ ٣١٣ ٨٤٠	أجور ومرتببات وما فى حكمها
٣ ٤٩١ ٧٧٩	٤ ٢٢٧ ٢٨٤	تعاقبات عمالة مؤقتة
٦٨٧ ٣٥٤	٧٩١ ٠٥٣	مصروفات نظافة
١ ١٩٦ ٧٥٢	١ ٩١٢ ٧٧٥	مصروفات أخرى
٢١ ١٥٨ ٢٢٩	٢٥ ٩٦٧ ٧٢٣	

- ويتم توزيع تلك التكاليف كما يلى:

من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٣/٣١	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٣/٣١	
١٣ ٢١٣ ٠٩٦	١٦ ٥١٣ ٨٢٤	تكلفة خدمات توريد كهرباء ومياه ورى واتصالات
٧ ٩٤٥ ١٣٣	٩ ٤٥٣ ٨٩٩	تكلفة خدمة إدارة المنتجع
٢١ ١٥٨ ٢٢٩	٢٥ ٩٦٧ ٧٢٣	

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية الدورية المجمعة بالجنه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

٢٣- إيرادات أخرى

من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٣/٣١	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٣/٣١	
٤٧٧ ٨١٢	٥١٩ ٢٥٩	تأجير أراضي لأبراج الاتصالات
٤٥٢ ١٤٩	٦٧٨ ٥٨٠	تأجير شاطئ
-	٩٩ ٠٠٠	تأجير الرصيف البحري
-	٧ ٨٩٥	مراجعة الرسومات الهندسية للعملاء
-	٥١٤ ٨٥٣	مد مرافق لاراضي العملاء
-	٦٢ ٠٦٠	مقابل عقود تنازل
-	٢٤ ١٨٣	إيرادات مشاركة
٢٠٠	-	أرباح رأسمالية
٣٥ ٩٤٤	٨٠٦ ٣٥٨	متنوعة
٩٦٦ ١٠٥	٢ ٧١٢ ١٨٨	

٢٤- مصروفات بيع وتسويق

من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٣/٣١	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٣/٣١	
٨٣٩ ٢٤٣	١ ٠٠٩ ٣٨٣	أجور ومرتببات وما في حكمها
-	٤٠ ٦٧١	استشارات
٢ ٩٩٥ ٩٠٥	-	عمولات مبيعات أراضي
١ ٤٦٨ ٢٨٦	١ ٠٣١ ٩١٥	مصروفات دعائية وترويج وإعلان
٢ ٣٧٢	١٦٠ ٩٢١	أخرى
٥ ٣٠٥ ٨٠٦	٢ ٢٤٢ ٨٩٠	

٢٥- مصروفات عمومية وإدارية

من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٣/٣١	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٣/٣١	
٤ ٤١٢ ٧٧٩	٥ ١٠٤ ٨٣٢	* أجور ومرتببات وبدلات وما في حكمها
٤٣٦ ٢٥٠	٤٣٢ ٢٥٠	بدلات مجلس الإدارة واللجان التنفيذية
٤٥٠	٥٠ ٠٠٠	تبرعات
١ ٠٤٥ ٢١٤	٥٣٧ ٤٨٢	مصروفات استشارات
١ ٩٧٠ ٣٢١	٦٠٧ ٥٣٠	مصروفات أتعاب قانونية
٢٣٨ ٢٨٦	٢٨٢ ٦٥١	أهلاك أصول إدارية
٤٢ ٠٢٠	٢٥ ٧٦٨	مصروفات بنكية
٥٢١ ٧٤٥	٥٧٢ ٨٤٥	إيجارات
٢٥٢ ٥٤٢	١٧٦ ٦٣٥	أدوات كتابية ومطبوعات ومصروفات كمبيوتر
١٨٣ ٤٩٦	٢٩٢ ١٠٥	مصروفات سفر وانتقال
١٨٩ ٢٢٠	١٨٩ ٢٢٠	ضرائب عقارية
١٤٧ ٢٧٨	١٣٨ ٠١٠	اشترابات
١ ١٢٧ ٢١٢	٨٨٦ ٥٠٥	أخرى
١٠ ٥٦٦ ٨١٣	٩ ٢٩٥ ٨٣٣	

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

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية الدورية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

٢٦- مصروفات اخرى

من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٣/٣١	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٣/٣١	
٣٨٥ ٢١٤	١ ٠٥٤ ٨٤٧	الانخفاض في قيمة أرصدة العملاء مخصص مطالبات
-	٤٩٦ ٧٥٥	
<u>٣٨٥ ٢١٤</u>	<u>١ ٥٥١ ٦٠٢</u>	

٢٧- الإيرادات (التكاليف) تمويلية (بالصافي)

من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٣/٣١	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٣/٣١	
(٢٠٠ ٧٦٤)	-	أعباء تمويل - تسهيلات بنكية فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية إيرادات فوائد ودائع بالبنوك
(٤٥١٠ ٩٩٩)	(٥٨٦ ٦٤٠)	
٣ ٦٩١ ٢٢٣	٤ ٠٤٤ ٨٨٢	
<u>(١ ٠٢٠ ٥٤٠)</u>	<u>٣ ٤٥٨ ٢٤٢</u>	

٢٨- ضريبة الدخل

من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٣/٣١	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٣/٣١	
(١٥ ٣٥٨ ٦٣٥)	(٢٣١ ٣٠٦)	الضريبة الحالية
٧ ١٤٣ ٦٨٨	١ ٦٢٦ ٩١٦	الضريبة المؤجلة
<u>(٨ ٢١٤ ٩٤٧)</u>	<u>١ ٣٩٥ ٦١٠</u>	

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

رصيد الأصول (التزامات) الضريبة في ٢٠١٨/٣/٣١	حركة الفترة	رصيد الأصول (التزامات) الضريبة في ٢٠١٨/١/١	
(٧ ٣١٧ ٢٩٢)	٣ ٨٢ ١٤٢	(٧ ٦٩٩ ٤٣٤)	ضريبة مؤجلة عن فروق أصول ثابتة
(٧٤ ٢٨٣ ٦٢٣)	٨٩٥ ٦٦٤	(٧٥ ١٧٩ ٢٨٧)	ضريبة مؤجلة عن فروق ترجمة عملات الأجنبية الغير محققة
١٣ ٣٦٧ ٠١٢	٣٤٩ ١١٠	١٣ ٠١٧ ٩٠٢	ضريبة مؤجلة عن فروق مخصصات و اضمحلال عملاء
<u>(٦٨ ٢٣٣ ٩٠٣)</u>	<u>١ ٦٢٦ ٩١٦</u>	<u>(٦٩ ٨٦٠ ٨١٩)</u>	

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية الدورية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

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

٢٠١٨/٠٣/٣١	
٩ ٣٣٥ ٨٣٨	- مخصصات واطمحلال فى العملاء والمدينون
٦٣ ٢٥٧ ٤٠٥	- صافى خسائر فروق ترجمة عملات أجنبية - الشركة التابعة
١١ ٨٠١ ٠٤٤	- خسائر ضريبية مرحلة - الشركة التابعة
٨٤ ٣٩٤ ٢٨٧	

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

٢٩- الحقوق غير المسيطرة / الأقلية

يتمثل الرصيد الظاهر بقائمة المركز المالي الدورية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٨ في نصيبهم من حقوق الملكية في الشركة التابعة على النحو التالى:-

٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٨/١/١
(١٦ ٥٥٥ ٧٢٦)	رصيد
	يضاف:
١ ٣٦٤ ٧٤٥	نصيب الأقلية فى أرباح الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٨
(١٥ ١٩٠ ٩٨١)	رصيد ٢٠١٨/٣/٣١

٣٠- الموقف الضريبي

الموقف الضريبي للشركة المصرية للمنتجات السياحية وفقاً لما تم عرضه بالقوائم المالية الدورية المستقلة فى ٢٠١٨/٣/٣١ وبما يتوافق مع النظام الضريبي المعمول به فى 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 وتتمتع الشركة بإعفاء عن ضرائب الدخل لمدة عشر سنوات اعتباراً من أول سنة مالية تالية لبداية النشاط فى أول يناير ١٩٩٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ تطبيقاً لأحكام المادة الرابعة من القانون رقم ١٤٣ لسنة ١٩٨١ فى شأن الأراضى الصحراوية المملوكة للدولة المعدل بالقانون رقم ٧٢ لسنة ١٩٩٦ بنفس التفسيرات المنصوص عليها فى 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 مصرى من وعاء الضريبة على الدخل الأشخاص الطبيعيين والأشخاص الاعتبارية طبقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل ويتم ربطها وتحصيلها وفقاً لأحكام هذا القانون ويعمل بهذا القانون اعتباراً من ٥ سبتمبر ٢٠١٤.

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

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

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

— تم تقديم الإقرارات الضريبية عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٦ وفقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ فى 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) فى 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 بتبلغ قيمتها ٦٤٠٨ ٩٦٥ جنيه مصرى بموجب المطالبة وتبنيه بسداد الضريبة بنموذج (٣٦- سداد) بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٢ بالإضافة إلى مطالبة الشركة بمبلغ ٤٧٣ ٦٧٠ جنيه مصرى 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 وجرى تسوية مستحقات المصلحة من الرصيد الدائن.

سنة ٢٠٠٩

تم الانتهاء من الفحص الفعلى لسنة ٢٠٠٩ وتم استلام نموذج (١٩) المتضمن تقديرات الأمورية وتم الاعتراض عليه فى الميعاد القانونى المحدد وجرى إعداد وتجهيز التحليلات والمستندات الخاصة بإعداد اللجنة الداخلية لحسم بنود الخلاف.

السنوات من ٢٠١٠- ٢٠١٣

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

أعوام ٢٠١٤- ٢٠١٧

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

ضريبة كسب العمل

السنوات من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٤:

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

السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨:

تم فحص عام ٢٠٠٥ وأسفر عن استحقاق فروق ضريبية قدرها ٦٦٥ ٣١ جنيه مصرى.

قامت الشركة بفحص السنوات ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٧ وأسفر الفحص عن فروق قدرها ٢٢١ ٥٢١ جنيه مصرى.

تم فحص سنة ٢٠٠٨، وصدر نموذج (٣٨-مرتب) بفروق قدرها ٣,٨٠٦ مليون جنيه مصرى وتم الاعتراض على النموذج وتم عمل لجنة داخلية وافقت فيها الشركة على بعض البنود بناء على نتيجة اللجنة بلغ قيمة الضريبة المستحقة عليها ١,٤٨٦ مليون جنيه مصرى بينما اعترضت على بعض البنود الأخرى والتي بلغ قيمة الضريبة المطالب بها عنها والغرامات الناتجة عنها ١,٨٦٢ مليون جنيه مصرى وتم إحالة أوجه الاعتراض إلى اللجنة المتخصصة للبت فيها.

السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٣

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

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية الدورية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٧

تقوم الشركة بخصم وتوريد الضريبة في الميعاد القانوني ولم يتم طلب تلك الفترة للفحص من قبل المأمورية 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 مصري وتم عمل مقاصة مع الرصيد الدائن للشركة لدى المصلحة.

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

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

ضريبة الدمغة

تم الفحص من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٦/٧/٣١ وتم الربط والسداد.

لم تقم المأمورية حتى تاريخه بفحص الفترة من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٧.

قامت مصلحة الضرائب بتسوية فروق الفحص المستحقة على الشركة بموجب مطالبة المصلحة بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠١٥ على نموذج (حجز أ) خصماً من الرصيد الدائن المستحق للشركة طرفها خلال عام ٢٠١٥ وذلك بمبلغ ٢٣٢ ٦٥٢ ٣ جنيه مصري.

الموقف الضريبي للشركة التابعة (شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي) وفقاً لما تم عرضه بالقوائم المالية في ٢٠١٨/٣/٣١ 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 الإستثمار ولانحته التنفيذية وطبقاً لقرار الهيئة العامة للإستثمار الصادر في ٩ نوفمبر ٢٠٠٨ فان الشركة معفاة من ضريبة شركات الأموال إعتباراً من أول فبراير ٢٠٠٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وذلك على الغرض المحدد والوارد بالبطاقة الضريبية.

السنوات من بداية النشاط وحتى عام ٢٠٠٤

تم الفحص من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤.

السنوات من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠٠٨

تم سداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرار الضريبي المعتمد في المواعيد القانونية وفي ضوء أحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥. وتم الفحص لتلك السنوات وبلغت فروق الفحص مبلغ ٥٤٣ ٤٤١ جنيه مصري وقد تم الانتهاء من سداد الضريبة المستحقة على الشركة مع الأخذ في الإعتبار 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 وبلغت الفروق الضريبية المطالب بها ٣٠٢ ٦٨٦ جنيه مصري وجارى عمل لجنة داخلية بالمأمورية.

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية الدورية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢

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

تم فحص ٢٠١١-٢٠١٢ وأسفرت عن خسائر ٢٦٣ ٦٣١ جنيه مصري، ٢٣٧ ٥٥٩ جنيه مصري على التوالى وضريبية وعاء مستقل ٤٠٠ ٦٣٠ جنيه مصري على التوالى طبقاً لنموذج ١٩ ضريبية وتم الطعن على نموذج ١٩ فى المواعيد القانونية.

السنوات ٢٠١٣، ٢٠١٤

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

السنوات ٢٠١٥، ٢٠١٦

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

الضريبة على كسب العمل

السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٩

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

السنوات من ٢٠١٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١

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

السنوات من ٢٠١٢ وحتى ٢٠١٦

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

ضريبة الدمغة

السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٩

تم محاسبة الشركة وسداد جميع الفروق المستحقة 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 فى المواعيد القانونية وتم سداد مبلغ ٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري من تحت الحساب خلال إبريل ٢٠١٥.

ضريبة المبيعات / 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

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

الضريبة العقارية

السنوات من يوليو ٢٠١٣ حتى ديسمبر ٢٠١٧

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

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية الدورية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

سنة ٢٠١٨

تم ربط مبلغ ٧٥٦ ٨٨٠ جنيه مصري كضريبة عقارية مستحقة للمصلحة عن عام ٢٠١٨ وتم سداد مبلغ ٤٤٠ ٣٧٨ جنيه مصري (٥٠% من قيمة المطالبة) خلال شهر أبريل ٢٠١٨ وتم تحرير عدد ٢ شيك أجل بمبلغ ١٨٩ ٢٢٠ جنيه مصري لكل شيك بتاريخ ١ يوليو ٢٠١٨ و ١ أكتوبر ٢٠١٨ عن باقي قيمة المطالبة.

الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

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

٣١- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

القيمة العادلة

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

خطر العملات الأجنبية

تمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك ترجمة أرصدة الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية. وقد بلغت قيمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل مبلغ ١٩٨ ٧٢٣ ٣٣٩ ١ جنيه مصري، ٩٢٨ ٧٣٨ ٩٩٢ جنيه مصري على التوالي ، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي.

العملات الأجنبية	فائض
الدولار الأمريكي	١٩ ٥٩٥ ٤٣٩
يورو أوروبي	٣١ ١١٥
جنيه إسترليني	٧٠٠

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

خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في الائتمان الممنوح للعملاء وعدم قدرة هؤلاء العملاء على سداد المستحق عليهم إلا أن الشركة تحاول مواجهة هذا الخطر بانتقاء العملاء ذوي السمعة الطيبة الذين لديهم القدرة على سداد التزاماتهم وعقود بيع الأراضي التي تبرمها الشركة مع عملائها هي 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 استخدام الإحتياطي القانوني لتغطية الخسائر أو لزيادة رأس مال الشركة.

٣٣- الموقف القانوني

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

١- قامت الهيئة العامة للتنمية السياحية بإخطار الشركة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١١ بقرار مجلس إدارة الهيئة بإلغاء الموافقة المبدئية الصادرة بتخصيص أرض المرحلة الثالثة من منطقة سهل حشيش (المنطقة جـ) والبالغ مساحتها ٢٠ مليون متر مربع، علماً بأن تكلفة الأعمال المنفذة بهذه المرحلة من المشروع بلغت حتى ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٤٩٢ ٣٤٥ 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 للإطلاع علي تقرير مفوض مجلس الدولة وبهذه الجلسة تقدم المستشار القانوني بعدة طلبات للهيئة العامة للتنمية السياحية قررت علي إثرها هيئة المحكمة التأجيل لجلسة ١٢ يونيو ٢٠١٨ لإلزام هيئة التنمية السياحية بتقديم المستندات المطلوبة، وترى إدارة الشركة في ضوء تقرير مستشارها القانوني أن الدفوع المقدمة منهم تساند موقف الشركة القانوني، كما أورد المستشار القانوني في شهادته أن دعوى الإلغاء المقامة من الشركة المصرية للمنتجات السياحية ضد الهيئة العامة للتنمية السياحية مرجحة الكسب، ومن ثم لم تتضمن القوائم المالية أية تسويات قد تنتج في ذلك الشأن.

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

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

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية الدورية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك

٤- قامت الشركة برفع دعوى فسخ عقد بيع أراضي لأحد عملاء الشركة في ضوء رؤية الشركة بإخلال العميل بشروط التعاقد، هذا وقد قررت المحكمة إعادة الدعوى لمكتب وزارة العدل الذي انتدب لجنة ثلاثية من الخبراء المختصين لإعادة فحص الدعوى والمستندات وقد انتهت اللجنة من ذلك والتي أصدرت تقريرها للمحكمة والذي بموجبه باشرت المحكمة أولى جلساتها بتاريخ ٢٣ يناير ٢٠١٨ وبجلسة ٢٧ فبراير ٢٠١٨ صدر حكم هيئة المحكمة لصالح شركة المصرية للمنتجات السياحية بفسخ التعاقد مع العميل وتعويض قدره ١٠٠ ألف جنيه لصالح الشركة وإلزام المدعي عليه بمصروفات الدعوى وأنعاب المحاماه، وقد قام العميل بالطعن على الحكم الصادر أمام محكمة الاستئناف وتم تحديد أول جلسة استئناف بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠١٨.

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

٣٤- أرقام المقارنة

قامت إدارة الشركة خلال الفترة الحالية بإجراء تعديلات على القوائم المالية الدورية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (الفترة المقارنة) على النحو التالي:-

قبل التعديل	التعديل	بعد التعديل	
٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
١٠٨ ٦١٦ ٧١٠	(١٦ ٥١٤ ١٩٩)	٩٢ ١٠٢ ٥١١	إيرادات مبيعات أراضي وفيلات
(١٣ ٣٧٤ ٥٧٣)	(٨٢٠ ٢٠٨)	(١٤ ١٩٤ ٧٨١)	تكلفة الحصول للإيراد
(١٠ ٥٤٢ ٩٥٦)	(٢٣ ٨٥٧)	(١٠ ٥٦٦ ٨١٣)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٩ ٢٦٤ ٢٦٨)	٣ ٩٠٥ ٦٣٣	(١٥ ٣٥٨ ٦٣٥)	مصروف ضريبة الدخل