

الشركة المصرية للمنتجات السياحية  
"شركة مساهمة مصرية"  
خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

القوائم المالية المجمعة  
عن فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧  
وتقرير الفحص المحدود عليها

---

-	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي المجمعة
٢	قائمة الدخل المجمعة
٣	قائمة الدخل الشامل المجمعة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة
٥	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٤٥-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

## تقرير فحص محدود للقوائم المالية المجمعة الدورية

### الى السادة / أعضاء مجلس إدارة الشركة المصرية للمنتجات السياحية

#### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة المرفقة لشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغير ها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المجمعة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية المجمعة الدورية في 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 بمعرفه مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغير ها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقبل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية المراجعة التى تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكنا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التى قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

#### الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينبغ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المرفقة لا تعبر ببدالة ووضوح - فى جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع للشركة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وعن أدواها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

## فقرة لفت انتباه

ومع عدم إعتبار ذلك تحفظاً ، فكما هو مبين تفصيلاً في الإيضاح رقم (٣٥-١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية قامت الهيئة العامة للتنمية السياحية بإخطار الشركة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١١ بقرار مجلس إدارة الهيئة بإلغاء الموافقة المبدئية الصادرة بتخصيص أرض المرحلة الثالثة من منطقة سهل حشيش (المنطقة ج) والبالغ مساحتها ٢٠ مليون متر مربع ، علماً بأن تكلفة الأعمال المنفذة بهذه المرحلة من المشروع بلغت حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ حوالي ٧٥ مليون جنيه مصري ، وهذا وقد قامت الشركة برفع دعوى إلغاء القرار الإدارى المشار إليه أعلاه والصادر من الهيئة العامة للتنمية السياحية أمام محكمة القضاء الإدارى فى ٢١ سبتمبر ٢٠١١ وقد قررت المحكمة إحالة الدعوى إلى هيئة المفوضين لإعداد تقرير بالرأى القانونى ويجلسه ١٨ مايو ٢٠١٥ تم حجز الدعوى للتقرير مع التصريح بتقديم المذكرات خلال أسبوعين ، وقد أفاد المستشار القانونى أنه لم يرد أى إخطار من المحكمة بورد التقرير ولم تحدد جلسة لنظر الموضوع حتى تاريخ شهادته ، وترى إدارة الشركة فى ضوء تقرير مستشارها القانونى أن الدفوع المقدمة منهم لتساند موقف الشركة القانونى ، كما أورد المستشار القانونى فى شهادته أن دعوى الإلغاء المقامة من الشركة المصرية للمتجعات السياحية ضد الهيئة العامة للتنمية السياحية مرجلة الكسب ، ومن ثم لم تتضمن القوائم المالية أية تسويات قد تنتج فى ذلك الشأن.

حاتم عبد المنعم منتصر  
سجل مراقبى الحسابات بالهيئة العامة  
للرقابة المالية رقم (٢٢٥)

KPMG حازم حسن

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

٢

القاهرة فى ١٤ أغسطس ٢٠١٧

الشركة المصرية للمنتجات السياحية  
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمعة للشركة وشركتها التابعة  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

معدلة	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	إيضاح رقم
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
١٢١ ٨٦١ ٠٧٢	١١٢ ٥٥١ ٥٩٥	(٤ ، ٣ - ٣)	الأصول
١٤٥ ٩٧٧ ٨٦١	١٤٥ ٤٥٧ ٩٢٨	(٥ ، ٤ - ٣)	الأصول غير المتداولة
١ ٦٢٤ ٧٤٦	٧ ٠٧٥ ٧٧٣	(٦ ، ٥ - ٣)	أصول ثابتة (بالصافي)
٤٦ ٧٣٣ ٧٥٠	٤٤ ٣٤٥ ٠٠٠	(١٢)	استثمارات عقارية
٥٠٩ ٣٤٢ ٤٢٦	٥٧٠ ١٤٩ ٨٨٦	(٩ ، ١٠ - ٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٨٢٥ ٥٣٩ ٨٥٥	٨٧٩ ٥٨٠ ١٨٢		ودائع طويلة الأجل
٥٦٩ ٨٢٧ ٣٩٨	٥٨٠ ١٩٤ ١١٥	(٧ ، ٨ - ٣)	عصلاء وأوراق القبض (بالصافي)
٢ ٩٤٧ ٣٧٩	٣ ١٥٩ ٩٩٧	(٨ ، ٧ - ٣)	مديون متورعون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٧٧٥ ٤٢٦ ٢٦٩	٧٨٦ ٩٢٢ ٨٠٠	(٩ ، ١٠ - ٣)	التقنية بالصدوق والبنوك
٢٠ ١٥٦ ٥٠	١٩ ٧٧٣ ٥١٥	(١٠ ، ١٠ - ٣)	مجموع الأصول المتداولة
١٣١ ١٩٣ ٧٢٣	١٢٣ ٠٦١ ٦٦٢	(١١ ، ١٢ - ٣)	مجموع الأصول
١ ٤٩٩ ٥٥٠ ٨١٩	١ ٥١٣ ١١٢ ٠٨٩		حقوق الملكية
٢ ٣٢٥ ٠٩٠ ٦٧٤	٢ ٣٩٢ ٦٩٢ ٢٧١		رأس المال المصدر والمدفوع
١ ٥٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٥٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٨)	إحتياطي قانوني
١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	١٤٨ ٠١٠ ٣٦	(٣٤)	خسائر مرحلة
( ٢٥٧ ٠٩٤ ٤٦٩)	( ٢١٧ ١٣١ ٠٥٥)		حقوق مساهمي الشركة القابضة
٩٢٤ ٥٦٩ ٩١٠	٩٨٠ ٨٧٩ ٠٣١	(٣١)	الحقوق غير المسيطرة / الأقلية
( ٢٣ ٤٣٢ ٧٢١)	( ١٨ ٧٧٠ ٣٥٨)		إجمالي حقوق الملكية
٩٠١ ١٣٧ ١٨٩	٩٦٢ ١٠٨ ٦٧٣		الإلتزامات غير المتداولة
٨٢ ٥٨٥ ٨٧٦	٧٥ ١١٦ ٩٠٧	(٣٠)	الترامات ضريبية مؤجلة (بالصافي)
٦٦٦ ١٩٢ ٦٤٣	٦٣٢ ١٤٠ ٨٥٥	(٣ - ٧)	دائنو شراء أراضي
٧٤٨ ٧٧٨ ٥١٩	٧٠٧ ٢٥٧ ٧٦٢		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٢٨ ٣٧٤ ٣٥١	٢٨ ٣٧٤ ٣٥١	(١٣ ، ١٥ - ٣)	الإلتزامات المتداولة
٩٨ ٨٧٨ ٢٨٣	١٤٦ ١٧٧ ٤٨٦	(١٤)	مخصص المطالبات
٢٤١ ٠٨٧ ٨٥٢	٢٤٣ ٦٧٠ ٠٣٢	(١٥ ، ١٦ - ٣)	دفعات مقدمة من عملاء
١٢٩ ٤٨٧ ٣٣٧	١٢٥ ١٦٦ ٢٦٩	(١٦)	دائنون متورعون وأرصدة دائنة أخرى
١٥١ ٥٣٠ ٢١٧	١٥٠ ٣٧٩ ٤٨٠	(٩ - ٣)	مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية
١٣ ٣١٨ ٥٠٩	١٠ ٣٣٤ ٨٥٢	(١٧)	التكاليف التقديرية لتنمية الأراضي المباحة
١٢ ٤٩٨ ٤١٧	١٩ ٢٢٣ ٣٦٦	(٢١ - ٣)	بنوك - تسهيلات أئتمانية
٦٧٥ ١٧٤ ٩٦٦	٧٢٣ ٣٢٥ ٨٣٦		الضريبة على الدخل
٢ ٣٢٥ ٠٩٠ ٦٧٤	٢ ٣٩٢ ٦٩٢ ٢٧١		مجموع الإلتزامات المتداولة
			إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

(\*) تعتبر الأيضاحات المرفقة من صفحة رقم (٦) إلى صفحة رقم (٤٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة  
أحمد أبو هنيدي

رئيس القطاع المالي والإداري  
أ. وائل ابو علم

رئيس إدارة الحسابات  
أ. سيد عامر

صدرت بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠١٧

تقرير الفحص المحدود "مرفق"،

الشركة المصرية للمنتجات السياحية  
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة للشركة وشركتها التابعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

	٢٠١٦/٤/١ من حتى ٢٠١٦/٣/٣١ جنيه مصري	٢٠١٦/١/١ من حتى ٢٠١٦/٣/٣١ جنيه مصري	٢٠١٧/٤/١ من حتى ٢٠١٧/٣/٣١ جنيه مصري	٢٠١٧/١/١ من حتى ٢٠١٧/٣/٣١ جنيه مصري	إيضاح رقم
<b>العمليات المستمرة</b>					
إيرادات النشاط	٥ ٢٨٤ ٨٠٨	٥ ٨٨٠ ٠١١	١٠ ٨٧٢ ٨٥٥	١٢ ٢٧٠ ٤١٢	(١٩، ١٨ - ٣)
مردودات مبيعات	(٩ ٧٦٨ ١٣٩)	(٩ ٧٦٨ ١٣٩)	-	( ٧٨٠ ٨٤٧)	(٢٠، ١٨ - ٣)
إيرادات خدمات موداة	١٠ ٣٩٣ ٠١٣	٢٠ ١٤٠ ٦٩٣	١٧ ٤٢٢ ٤٠١	٣٠ ١٢٩ ٧٥٨	(٢١، ١٨ - ٣)
إجمالي الإيرادات	٥ ٩٠٩ ٦٨٢	١٦ ٢٥٢ ٥٦٥	٢٨ ٢٩٥ ٢٥٦	١٤٩ ٦١٩ ٣٢٣	
<b>يخصم:</b>					
تكاليف النشاط	(٣ ٦٨٠ ٤٦١)	(٥ ٨٥٨ ٨٦١)	(٥ ٩١٣ ٥٣٣)	(١٩ ٥٢٤ ١٨٣)	(٢٢، ١٩ - ٣)
تكلفة مردودات مبيعات وحدات	١ ٨٠٠ ٢٩٤	١ ٨٠٠ ٢٩٤	-	٢٣٦ ٠٧٧	(٢٣، ١٩ - ٣)
تكاليف تشغيل الخدمات الموداة	(٢١ ٩٠٠ ٠١٨)	(٤٠ ٢٨٠ ٨٩٧)	(٢٥ ٨٩٧ ٣٤٢)	(٤٧ ٠٥٥ ٥٧١)	(٢٤، ١٩ - ٣)
مجموع أرباح (خسائر) النشاط	(١٧ ٨٧٠ ٥٠٨)	(٢٨ ٠٨٦ ٨٩٩)	(٣ ٥١٥ ٦١٩)	٨٣ ٢٧٥ ٢٤٢	(٢٥)
إيرادات تشغيل أخرى	٦ ٣٠٢ ٣٣٩	٧ ٢٨٥ ٩٢٧	١ ٢٩٤ ١٩٤	٢ ٢٦٠ ٢٩٩	
	(١١ ٥٦٨ ١٦٩)	(٢٠ ٧٠٠ ٩٧٢)	(٢ ٢٢١ ٤٢٥)	٨٥ ٥٢٥ ٩٤٥	
<b>يخصم: إضافي:</b>					
صافي التوائد الموجبة المستدعاة	٢ ٤٢٨ ٩٩٤	٦ ٣٢٣ ٢٤٢	١٠ ٨٢٩ ٦٥٠	١٨ ٥٢٧ ٦٠٠	
مصروفات تبعية وتسويقية	(١٧ ٩١٠ ٥١٨)	(٢٠ ٩٠٣ ١٣٩)	(٧ ١٨١ ١٢٤)	(١٢ ٤٨٦ ٨٤٠)	(٢٦، ١٩ - ٣)
مصروفات إدارية وصومية	(١٩ ٩٨٧ ١٩٤)	(٢٧ ٦٥٤ ٧٩٩)	(٩ ٧٥٦ ٨٩٢)	(٢٠ ٢٩٩ ٨٤٨)	(٢٧، ١٩ - ٣)
الإخفاض في أرصدة العملاء	(١ ٣١٥ ٩٦٤)	(١ ٨١١ ٨٧٦)	( ٧٨٤ ١٩٠)	(١ ١٦٩ ٤٠٤)	(٩)
رد إنخفاض في أرصدة العملاء	٦ ١٤١ ٤١٦	٦ ١٤١ ٤١٦	-	-	(٩)
تسويات عملاء	(٤ ٦٤٠ ٧٩٤)	(٤ ٦٤٠ ٧٩٤)	-	-	(٢٨)
الإخفاض في أرصدة الدينون والأرصدة المدينة	-	-	(٢ ٧٨١ ٨١٢)	(٢ ٧٨١ ٨١٢)	(١٠)
الأخرى	( ٣٢٢ ١٦٧)	(١ ٩٢١ ١٨٥)	-	-	(١٢، ١٥ - ٣)
مخصص مطالبات مكترية	(٤٦ ٣٦٥ ٣٩٦)	(٦٥ ١٢٨ ١٠٧)	(١١ ٨٨٥ ٧٨٣)	٦٧ ٣٢٥ ٦٤١	
الأرباح (الخسائر) الناتجة من التشغيل	٦١ ١٦٠	٤٧٧ ٦١٢	-	-	
أرباح بيع وتائق صناديق استثمار	٢ ٤٤٦ ٦٠٦	٢٧ ٧٦٢ ٩١٥	٦ ٤١٠ ٧٨٠	٥ ٣٩٠ ٢٤٠	(٢٩، ٢٠ - ٣)
(التكاليف) الإيرادات التمويلية (بالصافي)	(٤٣ ٨٥٧ ٦٣٠)	(٣٦ ٨٨٧ ٥٨٠)	(٥ ٤٧٤ ٩٢٣)	٧٢ ٧٢٥ ٨٨١	
صافي ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة	٨ ٤٠٨ ٩٨٤	١٦ ٧٨٩	٣٦٦ ١٨٣	(١١ ٧٥٤ ٣٩٧)	(٣٠، ٢١ - ٣)
قبل ضريبة الدخل	(٣٥ ٤٤٨ ٦٤٦)	(٣٦ ٨٧٠ ٧٩١)	(٥ ١٠٨ ٧٤٠)	٦٠ ٩٧١ ٤٨٤	
ضريبة الدخل					
صافي ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة					
بعد ضريبة الدخل	(٣٥ ٠١٩ ٣٦٧)	(٢٩ ٨٤٦ ٠٢٠)	(٤ ٤١١ ٩٧٤)	٥٦ ٣٠٩ ١٢١	
يوزع كما يلي:-	( ٤٢٩ ٣١٩)	(٧ ٠٢٤ ٧٧١)	( ٦٩٦ ٧٦٦)	٤ ٦٦٢ ٣٢٣	(٣١)
مالكي الشركة الأم	(٣٥ ٤٤٨ ٦٤٦)	(٣٦ ٨٧٠ ٧٩١)	(٥ ١٠٨ ٧٤٠)	٦٠ ٩٧١ ٤٨٤	
الحقوق غير المسيطرة / الأقلية في الشركة التابعة					

(\*) تعتبر الإيضاحات المرفقة من صفحة رقم (٦) إلى صفحة رقم (٤٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الشركة المصرية للمنتجات السباحية  
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة للشركة وشركتها التابعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٢٠١٦/٤/١ من ٢٠١٦/٦/٣٠ حتى جنيته مصري	٢٠١٦/١/١ من ٢٠١٦/٦/٣٠ حتى جنيته مصري	٢٠١٧/٤/١ من ٢٠١٧/٦/٣٠ حتى جنيته مصري	٢٠١٧/١/١ من ٢٠١٧/٦/٣٠ حتى جنيته مصري
( ٣٥ ٤٤٨ ٦٤٦ )	( ٣٦ ٨٧٠ ٧٩١ )	( ٥ ١٠٨ ٧٤٠ )	٦٠ ٩٧١ ٤٨٤
<u>( ٣٥ ٤٤٨ ٦٤٦ )</u>	<u>( ٣٦ ٨٧٠ ٧٩١ )</u>	<u>( ٥ ١٠٨ ٧٤٠ )</u>	<u>٦٠ ٩٧١ ٤٨٤</u>
(٣٥٠١٩٣٢٧) ( ٤٢٩ ٣١٩ )	(٢٩٨٤٦٠٢٠) (٧٠٢٤٧٧١)	(٤٤١١٩٧٤) ( ٦٩٦ ٧٦٦ )	٥٦ ٣٠٩ ١٢١
<u>(٣٥ ٤٤٨ ٦٤٦)</u>	<u>(٣٦ ٨٧٠ ٧٩١)</u>	<u>(٥ ١٠٨ ٧٤٠)</u>	<u>٤ ٦٦٢ ٣٦٣</u>
			<u>٦٠ ٩٧١ ٤٨٤</u>

يوزع كما يلي:-  
مالكي الشركة الأم  
الحقوق غير المسيطرة / الأقلية في الشركة التابعة

إجمالي الدخل الشامل  
بنود الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

أرباح ( خسارة ) الفترة

(\*) تعتبر الإيضاحات المرفقة من صفحة رقم (٦) إلى صفحة رقم (٤٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية  
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة للشركة وشركتها التابعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

معدل إجمالي حقوق الملكية حنبة مصرى	الحقوق غير المسيطرة / الأقلية حنبة مصرى	حقوق مساهمي الشركة القابضة حنبة مصرى	الخسائر المرحلة حنبة مصرى	الإحتياطي القانوني حنبة مصرى	رأس المال المدفوع حنبة مصرى	إيضاح رقم
٨٨٧ ٣٦٢ ٢٦٧ ٤٠٣٨ ٩٧٩	٤٤ ٧٦٢ ٣٤٥ -	٨٤٢ ٥٩٩ ٩٢٢ ٤٠٣٨ ٩٧٩	( ٣٣٩ ٠٦٤ ٤٥٧) ٤٠٣٨ ٩٧٩	١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩ -	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ -	(٣٧) الرصيد في اول يناير ٢٠١٦ تسويات على الخسائر المرحلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ الرصيد في أول يناير ٢٠١٦ المعدل
٨٩١ ٤٠١ ٢٤٦	٤٤ ٧٦٢ ٣٤٥	٨٤٦ ٦٣٨ ٩٠١	( ٣٣٥ ٠٢٥ ٤٧٨)	١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل
( ٣٦ ٨٧٠ ٧٩١)	( ٧ ٠٢٤ ٧٧١)	( ٢٩ ٨٤٦ ٠٢٠)	( ٢٩ ٨٤٦ ٠٢٠)	-	-	صافي خسائر الفترة
-	-	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخر
( ٣٦ ٨٧٠ ٧٩١)	( ٧ ٠٢٤ ٧٧١)	( ٢٩ ٨٤٦ ٠٢٠)	( ٢٩ ٨٤٦ ٠٢٠)	-	-	إجمالي الدخل الشامل
٨٥٤ ٥٣٠ ٤٥٥	٣٧ ٧٣٧ ٥٧٤	٨١٦ ٧٩٢ ٨٨١	( ٣٦٤ ٨٧١ ٤٩٨)	١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
٩٠١ ٥٦٥ ١١٦ ( ٤٢٧ ٩٢٧)	( ٢٣ ٤٣٢ ٧٢١)	٩٢٤ ٩٩٧ ٨٣٧ ( ٤٢٧ ٩٢٧)	( ٢٥٦ ٦٦٦ ٥٤٢) ( ٤٢٧ ٩٢٧)	١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩ -	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ -	(٣٧) الرصيد في اول يناير ٢٠١٧ تسويات على الخسائر المرحلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ الرصيد في أول يناير ٢٠١٧ المعدل
٩٠١ ١٣٧ ١٨٩	( ٢٣ ٤٣٢ ٧٢١)	٩٢٤ ٥٦٩ ٩١٠	( ٢٥٧ ٠٩٤ ٤٦٩)	١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل
٦٠ ٩٧١ ٤٨٤ -	٤ ٦٦٢ ٣٦٣ -	٥٦ ٣٠٩ ١٢١ -	٥٦ ٣٠٩ ١٢١ -	- -	- -	صافي أرباح الفترة
٦٠ ٩٧١ ٤٨٤	٤ ٦٦٢ ٣٦٣	٥٦ ٣٠٩ ١٢١	٥٦ ٣٠٩ ١٢١	-	-	بنود الدخل الشامل الأخر
-	-	-	( ١٦ ٣٤٥ ٦٥٧)	١٦ ٣٤٥ ٦٥٧	-	إجمالي الدخل الشامل
-	-	-	( ١٦ ٣٤٥ ٦٥٧)	١٦ ٣٤٥ ٦٥٧	-	معاملات مع مساهمي الشركة
٩٦٢ ١٠٨ ٦٧٣	( ١٨ ٧٧٠ ٣٥٨)	٩٨٠ ٨٧٩ ٠٣١	( ٢١٧ ١٣١ ٠٠٥)	١٤٨ ٠١٠ ٠٣٦	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	المحول إلى الإحتياطي القانوني اجمالي المعاملات مع مساهمي الشركة الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

(\*) تعتبر الايضاحات المرفقة من صفحة رقم (٦) إلى صفحة رقم (٤٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.



الشركة المصرية للمنتجات السياحية  
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة للشركة وشركتها التابعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

من ٢٠١٦/١/١	إيضاح	من ٢٠١٧/١/١
حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	رقم	حتى ٢٠١٧/٦/٣٠
جنبه مصري		جنبه مصري
( ٣٦ ٨٨٧ ٥٨٠ )		٧٢ ٧٢٥ ٨٨١
١٢ ٢٢٠ ١٩٧	(٥٤)	١٠ ٩٢٢ ٧٩٩
١ ٨١١ ٨٧٦	(٩)	١ ١٦٩ ٤٠٤
( ٣٥٢ ٨٤٦ )		( ١١٨ ١٦٨ )
( ٦ ١٤١ ٤١٦ )	(٩)	-
-		٢ ٧٨١ ٨١٢
٤ ٦٤٠ ٧٩٤	(٢٨)	-
١ ٩٢١ ١٨٥		-
-		( ٢٠٠ )
( ٤ ٧٠٩ ٢٦٠ )		( ٧ ٣٧٤ ٢٦٢ )
( ٦ ٥٥١ ٤٣٥ )		( ١٨ ١٥٤ ٧٣٤ )
( ١٧ ٣٠٨ ٨٧١ )		١ ٣٤١ ٦٩٨
( ٥١ ٣٥٧ ٣٥٦ )		٦٣ ٣٣٤ ٢٣٠
٣٢ ٠٧٢ ٤٩١		( ٩٣ ٩٩٦ ٠٦٦ )
( ٧١٣ ٢٧٦ )		( ٢١٢ ٦١٨ )
( ١٠ ٨٨٨ ٩٤٠ )		( ٦ ٣٦٥ ٧٧٤ )
( ٢٤ ١٥٥ ١٨٨ )		( ١٠ ٣٦٦ ٧١٧ )
٥ ٤١٢ ٤٨٣		٤٢ ١٨٤ ٢٨٥
١٩ ٢٢٢ ٦٥١		٧ ٦٩٤ ٨١٢
( ٥٠ ٤٢ ١٢٩ )		( ١ ١٥٠ ٧٣٧ )
( ١ ٨٦٨ ٦٨٩ )		٦٧٢ ٩٣٧
( ٤٠ ٣٢ ٦٦٠ )		( ٨ ٣٠٣ ١١٧ )
( ٤١ ٣٤٠ ١١٣ )		( ٦٥٠٨ ٧٦٥ )
( ٣ ١٤٧ ٧٤٠ )	(٥٤)	( ٦ ٥٨٨ ٧٩٩ )
٥ ٥٩٢ ٦٩٢		٧ ١٤٥ ٤٥٩
-		٤ ٥٨٥
( ١٩ ٢٦٧ ١٣٠ )		( ٣ ٨١١ ٨٤٧ )
٤٠٧٤ ٥٠٠		١٢٢ ٥٠٠
( ١٢ ٧٤٧ ٦٧٨ )		( ٣ ١٢٨ ١٠٢ )
٥ ٣٦٠ ٧٢٠		( ٢٢٠٧ ٠٤٢ )
٥ ٣٦٠ ٧٢٠		( ٢٣٠٧ ٠٤٢ )
( ٤٨ ٧٢٧ ٠٧١ )		( ١١ ٩٤٣ ٩٠٩ )
١٣٤ ١٢٨ ٢٠٦		١٠٩ ٩٦٥ ٨٣٠
٨٥ ٤٠١ ١٣٥	(١١ - ٣)	٩٨٠ ٢١ ٩٢١

(\*) تعتبر الايصاحات المرفقة من صفحة رقم (٦) إلى صفحة رقم (٤٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ مع

## الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)

### إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧.

## 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 اباظة - الزمالك - القاهرة.
- يرأس مجلس إدارتها السيد الأستاذ / أحمد أبو هندية وعضو مجلس الإدارة المنتدب السيد الأستاذ / وائل الحنوت (وقد اعتمد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية المجمعة بتاريخ ١٤/١٧/٢٠١٧).

### (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 ومدّها 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 والخدماتية سواء بنفسها أو بالمشاركة مع الغير أو بمعرفه الغير ، ولها إنتاج وتوزيع وبيع الطاقة الكهربائية وبيع المياه المحلاة وإدارة المنتجات العمرانية والقرى السياحية وإنشاء محطات الخدمة وإدارتها ويجوز للشركة أن تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاوناها على تحقيق غرضها في مصر أو الخارج.

#### ب-٢ شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي

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

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

إنشاء وإقامة وتشغيل وإداره وبيع وإيجار الشقق الفندقية والمحللات التجارية بمستوى لا يقل عن ثلاث نجوم وحتى خمس نجوم بكامل مرافقها وكذلك إنشاء وإقامه كافة المشروعات والفندقية والسياحية بمستوى لا يقل عن ثلاث نجوم وحتى خمس نجوم بكامل مرافقها والخدمات الترفيهية والأنشطة المكتملة لها وإنشاء وتملك وإدارة مارينا بحرية ومحطات تموين الوقود للسيارات والوحدات البحرية وإدارتها وتملك وتشغيل وحدات بحرية وبخوت السفارى ومراكز للألعاب والأنشطة المائية والبحرية وجميع أنواعها كذلك أقامه وإداره المنشآت الفندقية والقرى السياحية لحساب الشركة أو للغير وإقامه وتملك القرى والفنادق والمنتجعات والمركز التجارية المحلية والعالمية ذات المستوى السياحي واعمال الترويج والتنشيط السياحي بما فى ذلك سباحة المؤتمرات وإقامة وبيع المشروعات العقارية لحسابها ولحساب الغير وشراء وإستجار وتعمير الأراضى سواء بالبناء أو بأى طريقة أخرى - ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاوناها على تحقيق غرضها في مصر أو فى الخارج كما يجوز لها أن تتدمج فى الهياكل 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.

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

## ٧- 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 طبقاً لأساس التكلفة التاريخية.

#### ج- عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصرى و الذى يمثل عملة التعامل للشركة وشركاتها التابعة.

#### د- استخدام التقديرات والافتراضات

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

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.

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

#### قياس القيم العادلة

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

- فى حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ فى الاعتبار أسعار المعاملات التى تمت مؤخراً ، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه-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 للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

## ٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

### ١-٣ أسس تجميع القوائم المالية للمجموعة

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

وفيما يلي الأسس التى تم اتباعها 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 المكتناة القابلة للتحديد عند عملية الاقتناء بالقيمة العادلة.

- ويتم إجراء اختبار الإضمحلال سنويًا للشهرة الناتجة من عملية. وأية أرباح ناتجة من عملية شراء  
تفاوضية يتم الاعتراف بها فورًا في الأرباح أو الخسائر.

- ويتم معالجة التكاليف المتعلقة بالاقتناء كمصرف في الفترات التي 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 المقتبنة  
والمقتناة وعادة ما يتم الاعتراف بهذه المبالغ في الأرباح أو الخسائر.

يتم قياس المقابل المادى المحتمل بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء وفي حالة ان الإلتزام بدفع المقابل  
المحتمل استوفى الشرط 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  
أخر يتم إعادة قياسه بالقيمة العادلة في تاريخ إعداد القوائم المالية مع الاعتراف بأى تغيرات فى القيمة  
العادلة ضمن الأرباح والخسائر.

### الشركات التابعة

الشركات التابعة هي الشركات التي 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 التي 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 المقتبنة.

التغيرات فى حقوق ملكية المجموعة فى شركاتها التابعة والتي لا تؤدي إلى فقد السيطرة يتم المحاسبة  
عليها كعمليات بين أصحاب حقوق الملكية.

### فقد السيطرة

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

### استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

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

- الشركات الشقيقة هي الشركات التي 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 فى الشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة باستخدام  
طريقة حقوق الملكية بحيث يتم الاعتراف بالأولى بالتكلفة متضمنًا التكاليف المرتبطة بعملية  
الاقتناء ويتم القياس اللاحق فى القوائم المالية المجمعة بزيادة أو تخفيض القيمة الدفترية للاستثمار  
بنصيب المجموعة فى الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخر فى الشركة المستثمر فيها.

#### الإستيعادات 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 تعطي 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 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 الأخر:-
- الاستثمارات المتاحة للبيع في أدوات حقوق الملكية (باستثناء الإضمحلال، حيث يتم إعادة تبويب فروق الترجمة بنود الدخل الشامل الأخر 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.

#### ٣-٢ الأصول الثابتة والإهلاك

##### أ- الاعتراف والقياس الأولي

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك (٣-٣-ج) وخسائر الإضمحلال (١٤-٣). تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتوقعة 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 كبود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

##### ب- التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

### 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 الأراضى. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدره لتلك الأصول:-

مباني	من ٣٠ - ٥٠ سنة
الات ومعدات	١٠ سنوات
أثاث ومفروشات	١٦ سنة
وسائل نقل وانتقال	٥ سنوات
أجهزة كمبيوتر	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 البحرى	٢٥ سنة
أثاث وتجهيزات فندقية	٦ - ١٠ سنوات
المطابخ ومهمات التشغيل	١٠ سنوات
شبكات الاتصال والانترنت	٥ سنوات
مطعم الشاطى	١٠ سنوات

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

### ٤-٣ الإستثمارات العقارية

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

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

#### العمر الإنتاجى المقدر

بالسنوات

٤٠ سنة

٥ سنوات

١٠ سنوات

مباني وإنشاءات

ملحقات المباني والإنشاءات

أعمال التكييف والمحولات ولوح الكهرباء

المساعد

### ٥-٣ المشروعات تحت التنفيذ

القياس الأولى: يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ، تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى حالته التى يتم تشغيله بها وفى الغرض الذى أقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للإستخدام فى الغرض الذى تم إقتنائها من أجله. ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ فى تاريخ قائمة المركز المالى بالتكلفة مخصوماً منها خسائر الاضمحلال - إن وجدت (إيضاح ٤-٣). (١)

### ٦-٣ الاستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة

يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة بالرجوع إلى القيمة السوقية المعطاة 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 للإلتزام 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 والنقبات المباشرة وغير المباشرة اللازمة لاستكمال تهيئة وتجهيز الأرض ومددها 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 وترقيق 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 التقدير على قائمة الدخل.

### ١٠-٣ العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى قصيرة الأجل بالقيمة الاسمية مخصصاً منها قيمة المبالغ 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، وهذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة مخصصاً منها خسائر الإضمحلال (إيضاح ١٤-٣)، ويتم قياس العملاء طويلة الأجل بالقيمة الحالية للتدفقات 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 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 مكملاً لنظام إدارة الأموال بالشركة.

### ١٣-٣ الأدوات المالية:

- تقوم المجموعة بتبويب الأصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: أصول مالية مبروة 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 مبروة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفئة إلتزامات مالية أخرى.

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

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

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

تستبعد المجموعة الإلتزام المالي عندما ينتهى اما بالتخلص منه أو الغائه أو انتهاء مدته الواردة بالحقد. يتم عمل مقاصة بين أصل مالي وإلتزام مالي وعرض صافى المقاصة في قائمة المركز المالي عندما ، و فقط عندما تمتلك المجموعة حاليا الحق القانونى القابل للنفذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها وديونها النية إما لإجراء التسوية على اساس صافى المبالغ أو الاعتراف بالأصل وتسوية الإلتزام فى ان واحد.

#### ٢- الأصول المالية غير المشتقة -القياس:

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

يتم توييب الاصل المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم توييبه كأصل محفوظ به لأغراض المتاجرة أو تم توييبه عند الاعتراف الاولى ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ، تكافة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو اصدار الاصل المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها. تقاس الاصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه اى عوائد أو توزيعات أرباح أسهم فى الأرباح أو الخسائر.

الاستثمارات المحفوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولى بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكافة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولى ، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

القروض والمديونيات:

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولى بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكافة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولى ، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

الاصول المالية المتاحة للبيع:

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولى بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكافة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولى ، يتم قياسها بالقيمة العادلة ، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال وأثار التغيرات في اسعار صرف العملات الأجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الأخر وتجمع فى احتياطي القيمة العادلة ، وعن استبعاد هذه الاصول يتم اعادة توييب الأرباح أو الخسائر المتر كمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الأخر سابقا إلى الأرباح أو الخسائر.

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

يتم توييب الإلتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر اذا تم توييبه كإلتزام محفوظ به لأغراض المتاجرة أو تم توييبه عند الاعتراف الاولى ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ، تكافة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو اصدار الإلتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح



أو الخسائر عند تكبدها ، تقاس الإلتزامات المالية بقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر  
بالقيمة العادلة ، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة أى مصروف فوائد في الأرباح أو  
الخسائر.

الإلتزامات المالية غير المشتقة الأخر يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة مخصصا منها أى تكلفة مرتبطة  
مباشرة باقتناء أو اصدار الإلتزام. بعد الاعتراف الاولي ، يتم قياس هذه الإلتزامات بالتكلفة المستهلكة  
باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٤- الأدوات المالية المشتقة ومحاسبة التغطية:  
تحفظ 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 الأرباح أو  
الخسائر عند تكبدها. بعد الاعتراف الاولي يتم قياس المشتقات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف باى تغير في  
القيمة العادلة في الأرباح 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 الأخر. ويتم تجميعها في احتياطي تغطية المخاطر. أى 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 اعادة توبييها 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 اصبحت 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 اصبحت المعاملة المتوقعة غير متوقعة الحدوث يتم الاعتراف ضمن الأرباح أو  
الخسائر بأية ارباح أو خسائر مجمعة ذات صلة على أداة التغطية.

#### ٣-١٤ الأضمحلال:

##### ١- الأصول المالية غير المشتقة:

الأصول المالية غير المبوبة كقيمة 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 الاصل.

تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الاصل:

- اخفاق أو التأخر في السداد بواسطة مدين.
- اعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن المجموعة لتقبلها في ظروف اخرى.
- مؤشرات على افلاس المدين أو المُصدر.
- التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقرضين أو المُصدرين.
- 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 الاصول المالية.

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

#### الإصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة:

- تقوم المجموعة بتقدير ما إذا كان هناك أدلة موضوعية على حدوث اضمحلال في قيمة هذه الأصول منفردة أو على المستوى المجموع. 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 المجموع للأصول، يتم تجميع الأصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معاً.
- عند تقييم اضمحلال على المستوى المجموع للأصول تستخدم المجموعة المطومات التاريخية عن توقيتات استرداد الخسارة الناجمة عن اضمحلال وقيمة الخسائر المتكبدية، وتقوم بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية توضح أن الخسائر الفعالة من الأرجح أن تكون أكثر أو أقل من المتوقعة بالمؤثرات التاريخية.
- يتم حساب خسائر اضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفطرية الأصلي الخاص بالأصل المالي. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الأرباح أو الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال.
- إذا اعتبرت المجموعة أنه لا يوجد احتمالات حقيقية لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الأصل فإنه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة.
- إذا انخفضت لاحقاً قيمة خسارة اضمحلال 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.

#### الإصول المالية المتاحة للبيع:

- يتم الاعتراف بخسائر اضمحلال في الأصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقاً ضمن بنود الدخل الشامل الأخر والمجمعة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الأرباح أو الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الأرباح أو الخسائر الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد أي استهلاك أو سداد أي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوماً منها أية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي سبق الاعتراف بها في الأرباح أو الخسائر.
- عند زيادة القيمة العادلة لإدائه دين موبوءة كمساحة للبيع في اية فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الأرباح أو الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه في الأرباح أو الخسائر.
- لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الأرباح أو الخسائر بالنسبة لأي استثمار في اداة حقوق ملكية موبوء كمساحة للبيع في الأرباح أو الخسائر.

#### الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية:

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

#### ٢- الأصول غير المالية:

- في تاريخ نهاية كل فترة مالية، تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للمجموعة (بخلاف الأصول الحيوية، الاستثمارات العقارية، المخزون، والأصول الضريبية الموجبة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الأمر كذلك تقوم المجموعة بعمل تقدير للقيمة الاستردادية للأصل. يتم اجراء اختبار اضمحلال للشهرة سنوياً.
- لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معاً إلى أصغر مجموعة أصول تتضمن الأصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلية من الاستثمار المستمر ومستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الأصول الأخرى أو مجموعات الأصول -وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الأعمال على الوحدات التي تولد النقد أو مجموعات هذه الوحدات لدى المجموعة المقننة والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.

- القيمة الإسترادادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع أو قيمته الإسترادادية أيهما أكبر ، القيمة الإسترادادية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المُحددة للأصل أو وحدة توليد النقد.
- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإسترادادية.
- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الأرباح أو الخسائر. ويتم توزيعها أو لا تخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد ، ثم تخفيض الأصول الأخرى للوحدة بالتناسب على أساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.
- لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن اضمحلال قيمة الشهرة في فترة لاحقة. بالنسبة للأصول الأخرى ، يتم عكس خسائر الاضمحلال إلى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

### 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 إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام ، وإذا كان التأثير هاما فأنه يتم تقدير قيمة المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائما ، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ قائمة المركز المالي وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

### 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 العاملین وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور. يقتصر إلتزام الشركة على قيمة مساهمتها ، وتحمل مساهمات الشركة لقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

### ١٨-٣ تحقق الإيراد

#### إيرادات النشاط

يتم الاعتراف بالإيراد عندما تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية للملكية إلى المشتري ، ولا 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 بخصم الأقساط المستحقة بإستخدام 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 المصرفيات

يتم إثبات المصرفيات وفقاً لأساس الاستحقاق.

#### ٢٠-٣ الإيرادات والتكاليف التمويلية

تتضمن الإيرادات والتكاليف التمويلية للشركة الآتي:

القوائد الدائنة

القوائد المدينة

توزيعات أرباح

صافي ربح أو خسارة استبعاد الأصول المالية المتاحة للبيع

صافي ربح أو خسارة الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

أرباح أو خسائر فروق عملة الأصول والائتمانات المالية

خسائر القيمة العادلة للمقابل المحتمل المبوب كإلتزام مالي

خسائر اضمحلال الأصول المالية بخلاف العملاء

صافي أرباح أو خسائر أدوات التغطية المعترف بها في الأرباح أو الخسائر

إعادة تويبب صافي الأرباح المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الاخر

يتم الاعتراف بالقوائد الدائنة والمدينة باستخدام معدل سعر الفائدة الفعلي.

#### ٢١-٣ ضرائب الدخل

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

#### (أ) ضريبة الدخل الجارية

يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترة السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كإلتزام ، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفترة السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تقاس قيم الإلتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفترة 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 والائتمانات الضريبية إلا عند استيفاء شروط معينة.

#### (ب) الضرائب المؤجلة

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

- الاعتراف الأولي بالشهرة ،
- أو الاعتراف الأولي بالأصل أو الإلتزام للعملية التي:
- (١) ليست تجميع الأعمال.

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

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

يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترجيل 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 وتتعرف 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 الضريبية المؤجلة باستخدام أسعار الضرائب المتوقعة تطبيقها عند تحقق الفروق المؤقتة وذلك باستخدام أسعار الضريبة السارية أو التي في سبيلها لأن تصدر.

عند قياس الضريبة المؤجلة في نهاية الفترة المالية يتم الاخذ في الاعتبار الآثار الضريبية لإجراءات التي تتبعها الشركة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والتزاماتها.

لا يتم عمل مقاصة للأصول والتزامات 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 تيوبب الأسهم المشتره كأسهم خزينة ويتم عرضها مخصصة من إجمالي حقوق الملكية.

#### ٢٣-٣ التوزيعات

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

#### ٢٤-٣ النصيب الأساسي للسهم في الأرباح

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

٤- الأصول الثابتة

تمثل بند الأصول الثابتة (بالصافي) الظاهر بقائمة المركز المالي المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ فيما يلي:-

الإجمالي	مطعم الشاطيء	الرصيف البحري	محطة التحلية	خزانات مياه	محطات الصرف والمعالجة	شبكات ومرافق	الآلات ومعدات	شبكة الاتصالات و الإنترنت	المطابخ ومهمات التشغيل	أجهزة وإدوات كهربائية ومكبيوتر	وسائل نقل وانتقال	اثاث ومفروشات إدارية وتشغيل	مباني وكرفانات	أراضي	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦٥ ٩٢٥ ٧٧٩	٢٤٢ ٥٣٢	٧ ٥٦٦ ٥٧١	٣٩ ٤٠٥ ٨٧٩	٨ ٩٥٠ ٠٩٦	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	١٢٤ ٥٦٨ ٨٤٩	٢ ٧٠٣ ٦٣٦	١ ٢٨٥ ١٧٢	١ ٨٩٤ ٥٩٧	١١ ٠١٤ ٣٣٥	١ ٧٥٦ ٣٨٧	٩ ٠٧٢ ٦٧٨	٣٥ ١٦٧ ١٨٤	٥٢١ ٦١٠	٢٠١٦/١/١
٢ ٢١١ ٧٥٢	-	-	-	-	-	٣٩ ٥٤٥	٢٣٧ ٨٩٣	-	٢١٩ ٣٢٥	٢١٧ ٣٢٤	٢٩٨ ٧٩٥	١ ٠٠٢ ٨٧٨	١٩٥ ٩٩٢	-	إضافات الفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استبعادات الفترة
٢٦٨ ١٣٧ ٥٣١	٢٤٢ ٥٣٢	٧ ٥٦٦ ٥٧١	٣٩ ٤٠٥ ٨٧٩	٨ ٩٥٠ ٠٩٦	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	١٦٤ ٦٠٨ ٣٩٤	٢ ٩٤١ ٥٢٩	١ ٢٨٥ ١٧٢	٢ ١١٣ ٩٢٢	١١ ٢٣١ ٦٥٩	٢ ٠٥٥ ١٨٢	١٠ ٠٧٦ ٥٥٦	٣٥ ٣٦٣ ١٧٦	٥٢١ ٦١٠	٢٠١٦/٦/٣٠
٢٦٩ ٧٣٩ ١٤٢	٢٤٢ ٥٣٢	٧ ٥٦٦ ٥٧١	٣٩ ٤٠٥ ٨٧٩	٨ ٩٥٠ ٠٩٦	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	١٢٤ ٦٠٨ ٣٩٤	٤ ٤٨٤ ٦١١	١ ٢٧٩ ٥٨٤	٢ ١٢٢ ٩٢٢	١١ ٤٧٤ ٧٣٩	٢ ٠٧٢ ٦٨٢	٩ ٨٧١ ٠٩٤	٣٥ ٣٦٣ ١٧٦	٥٢١ ٦١٠	٢٠١٧/١/١
١ ١٣٧ ٧٧٢	-	-	-	-	-	-	١٢٦ ٢٠٩	-	-	٨٦٤ ٩٤٦	-	٢١ ٥٧	٨٨ ٦٢٧	-	إضافات الفترة
(٢٠٨ ٨٣٦)	-	-	-	-	-	-	-	(٨١٠)	-	(٢١ ٥٣٥)	-	(١٧٦ ٤٩١)	-	-	استبعادات الفترة
٢٧٠ ٦٦٨ ٠٧٨	٢٤٢ ٥٣٢	٧ ٥٦٦ ٥٧١	٣٩ ٤٠٥ ٨٧٩	٨ ٩٨٧ ٠٢٩	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	١٦٤ ٦٠٨ ٣٩٤	٤ ٦١٠ ٨٢٠	١ ٢٧٨ ٧٧٤	٢ ١٢٢ ٩٢٢	١٢ ٣٠٨ ١٥٠	٢ ٠٧٢ ٦٨٢	٩ ٧١٥ ٦٦٠	٣٥ ٤٥١ ٨٠٣	٥٢١ ٦١٠	٢٠١٧/٦/٣٠
١٢٦ ٩٩٦ ٥٢٢	٧٢ ٩٦٦	٩٠٧ ٩٨٩	٢٠ ٩٠٢ ٤٩٤	٢ ٠٢٤ ٣٥٠	٧ ٥٨٠ ٧٥٩	٧ ٠٩٩ ١٣٨	١ ٧٨٢ ٩٨٥	١ ١٧٢ ٦٠٢	٥٤٥ ٧٨٠	٩ ١٧٩ ١٥٥	١ ١٢٢ ٦٤٦	٤ ٥٤٩ ١٧٧	٧ ٠٥٦ ٤٨١	-	مجمع الإهلاك
١٠ ٥٥٧ ٨٠٥	١٢ ١٢٧	١٥١ ٣٣١	١ ٨٨٤ ٧٥٢	١٤٩ ١٥٣	٤٨١ ٧١٢	٦ ٢٢٩ ٧٤٠	١٢٦ ٠٤٨	١٧ ٩٤٧	١٠٣ ٧٢٢	٣٦٤ ١٢٤	١١٤ ٢٣٤	٣١٢ ٢٣٧	٥٦٠ ٦١٨	-	مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/١/١
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إهلاك الفترة
١٢٧ ٥٥٤ ٣٢٧	٨٥ ٠٩٣	١ ٠٥٦ ٣٢٠	٢٢ ٧٨٧ ٢٤٦	٢ ١٧٣ ٥٠٣	٨ ٠٦٢ ٥٢١	٧٦ ٣٢٨ ٨٧٨	١ ٩٠٩ ٠٣٣	١ ١٩٠ ٥٤٩	٦٤٩ ٥١٢	٩ ٥٤٣ ٢٧٩	١ ٢٣٦ ٨٨٠	٤ ٩١١ ٤١٤	٧ ٦١٧ ٠٩٩	-	مجمع اهلاك استبعادات الفترة
١٤٧ ٨٧٨ ٠٧٠	٩٧ ٢١٩	١ ٢١٠ ٦٥٢	٢٤ ٦٧١ ٩٩٧	٢ ٢٢٢ ٦٥٧	٨ ٥٤٤ ٢٨٣	٨٢ ٥٥٩ ٢٩٧	٢ ٠٨٤ ٥٣٧	١ ٢٠٢ ٩٠٧	٧٤٩ ٥٩٦	٩ ٨٤٦ ٢٣٧	١ ٣٤٩ ٦١٠	٥ ٠٦١ ٨٦١	٨ ١٧٧ ٧١٧	-	مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/١/١
١٠ ٤٤٢ ٨٦٤	١٢ ١٢٧	١٥١ ٣٣١	١ ٨٢٢ ٣٨٥	١٤٩ ٤٦١	٢٣٣ ١٧٢	٦ ٢٣٠ ٤١٩	٢١٤ ٩١٠	١٢ ٥٢٨	١٠٨ ٠٠٧	٣٥٧ ٦٢٢	١١٣ ٨٩٧	٣٧٢ ٠٧٧	٥٦٤ ٩٢٨	-	إهلاك الفترة
(٢٠٤ ٤٥١)	-	-	-	-	-	-	-	(٨١٠)	-	(٢٧ ١٥٠)	-	(١٧٦ ٤٩١)	-	-	مجمع اهلاك استبعادات الفترة
١٥٨ ١١٦ ٤٨٣	١٠٩ ٣٤٦	١ ٢١١ ٩٨٣	٢٦ ٤٩٤ ٣٨٢	٢ ٤٧٢ ١١٨	٨ ٨٧٧ ٤٥٥	٨٨ ٧٨٩ ٧١٦	٢ ٢٩٨ ٩٤٧	١ ٢٦٤ ٦٢٥	٨٥٧ ٦٠٣	١٠ ١٧٦ ٧٠٩	١ ٤٦٣ ٥٠٧	٥ ٢٥٧ ٤٤٧	٨ ٧٤٢ ٦٤٥	-	مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/٦/٣٠
١١٢ ٥٥١ ٥٩٥	١٣٣ ١٨٦	٦ ٢٠٤ ٥٨٨	١٢ ٤١١ ٤٩٧	٦ ٥١٤ ٩١١	١٢ ٨٩٧ ٧٩٧	٣٥ ٨١٨ ٦٧٨	٢ ٣١١ ٨٧٣	٦٤ ١٤٩	١ ٢٦٥ ٣١٩	٢ ١٣١ ٤٤١	٦٠٩ ١٧٥	٤ ٤٥٨ ٢١٣	٢٦ ٧٠٩ ١٥٨	٥٢١ ٦١٠	صافي التكلفة الدفترية
١٣٠ ٥٨٣ ٢٠٤	١٥٧ ٤٣٩	٦ ٥٠٧ ٢٥١	١٦ ٦١٨ ٦٣٢	٦ ٧٧٦ ٥٩٣	١٣ ٧١٢ ٧٣١	٤٨ ٢٧٩ ٥١٦	١ ٠٣٢ ٤٩٦	٩٤ ٦٢٤	١ ٤٦٤ ٤١٠	١ ٦٨٨ ٣٨٠	٨١٨ ٣٠٢	٥ ١٦٥ ١٤٢	٢٧ ٧٤٦ ٠٧٧	٥٢١ ٦١٠	في ٢٠١٧/٦/٣٠
١٢١ ٨٦١ ٠٧٢	١٤٥ ٣١٣	٦ ٣٥٥ ٩١٩	١٤ ٧٢٣ ٨٨٢	٦ ٦٢٧ ٤٢٩	١٢ ٢٣٠ ٩٦٩	٤٢ ٠٤٩ ٠٩٧	٢ ٤٠٠ ٥٧٤	٧٦ ٦٧٧	١ ٣٧٢ ٢٢٦	١ ٦٢٨ ٥٠٢	٧٢٣ ٠٧٢	٤ ٨٠٩ ٢٢٣	٢٧ ١٨٥ ٤٥٩	٥٢١ ٦١٠	في ٢٠١٦/١/٢/٣١

٥- الاستثمارات العقارية

يتمثل بند الاستثمارات العقارية (بالصافي) الظاهر بقائمة المركز المالي المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ فيما يلي:-

صافي التكلفة الدفترية للأصول في ٢٠١٦/١٢/٣١	صافي التكلفة الدفترية للأصول في ٢٠١٧/٦/٣٠	مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/٦/٣٠	مجمع اهلاك الاستيعادات	إهلاك الفترة	مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/١/١	التكلفة في ٢٠١٧/٦/٣٠	استيعادات خلال الفترة	إضافات الفترة	التكلفة في ٢٠١٧/١/١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١١٢ ١٦٤ ٧١٢	١١٢ ١٦٤ ٧١٢	-	-	-	-	١١٢ ١٦٤ ٧١٢	-	-	١١٢ ١٦٤ ٧١٢	أراضى
٣٣ ٣٨١ ٩٨٠	٣٢ ٩٠٦ ٥٠٦	٥ ١٣١ ٤٤١	-	٤٧٥ ٤٧٤	٤ ٦٥٥ ٩٦٧	٣٨ ٠٣٧ ٩٤٧	-	-	٣٨ ٠٣٧ ٩٤٧	مبانى
-	-	٩ ٢٤٩ ٩٤٤	( ٤٩ ٨٦٠)	-	٩ ٢٩٩ ٨٠٤	٩ ٢٤٩ ٩٤٤	( ٤٩ ٨٦٠)	-	٩ ٢٩٩ ٨٠٤	تكيف
٤٢٩ ٦٧٨	٣٨٦ ٧١٠	٤٧٢ ٦٤٤	-	٤٢ ٩٦٨	٤٢٩ ٦٧٦	٨٥٩ ٣٥٤	-	-	٨٥٩ ٣٥٤	مصاعد
١ ٤٩١	-	٢ ٠٧٢ ٥٣٥	-	١ ٤٩١	٢ ٠٧١ ٠٤٤	٢ ٠٧٢ ٥٣٥	-	-	٢ ٠٧٢ ٥٣٥	المحولات واللوح الكهربائية
<u>١٤٥ ٩٧٧ ٨٦١</u>	<u>١٤٥ ٤٥٧ ٩٢٨</u>	<u>١٦ ٩٢٦ ٥٦٤</u>	<u>( ٤٩ ٨٦٠)</u>	<u>٥١٩ ٩٣٣</u>	<u>١٦ ٤٥٦ ٤٩١</u>	<u>١٦٢ ٣٨٤ ٤٩٢</u>	<u>( ٤٩ ٨٦٠)</u>	<u>-</u>	<u>١٦٢ ٤٣٤ ٣٥٢</u>	الإجمالي

(\*) تم تبويب إهلاكات الاستثمارات العقارية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ضمن إهلاكات التشغيل ببند تكلفة المبيعات بقائمة الدخل (إيضاح ٢٢).

## ٦- مشروعات تحت التنفيذ

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

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠
<b>جنيه مصري</b>	<b>جنيه مصري</b>
٢٩٩.٠٠٠	٢٩٩.٠٠٠
١.٢٧٣.٤٢٩	٦.٧٢٤.٤٥٦
٥٢.٣١٧	٥٢.٣١٧
١.٦٢٤.٧٤٦	٧.٠٧٥.٧٧٣

الرصيف البحري  
مشروعات متوقعة  
الدراسة الفنية لإنشاء محطة محولات كهرباء

## ٧- أعمال تحت التنفيذ

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

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠
<b>جنيه مصري</b>	<b>جنيه مصري</b>
٣٩.٠٧٦.٨٥٠	٣٩.١١٨.٧٩٩
١٢٥.٢٨٣.٤٧٦	١٢٣.٧١٦.٠٤١
٣٠٦.٤٣٩.٧٠١	٣٠٦.٨٤١.٩٤٥
١٠.٧٩٣.٣٦	١٠.٧٩٣.٣٦
٢١.٣٢٩.٨٧٠	٣٠.٣٠١.١٥١
٦٦.٩٠٥.٢٣٠	٦٩.٤٢٣.١٤٣
٥٦٩.٨٢٧.٣٩٨	٥٨٠.١٩٤.١١٥

١-٧ تكلفة أراضي المرحلة الأولى التي لم تباع بعد  
٢-٧ تكلفة أراضي المرحلة الثانية التي لم تباع بعد  
٣-٧ تكلفة أراضي المرحلة الثالثة  
٤-٧ تكلفة أعمال مشروع صواري  
٥-٧ تكلفة أعمال مشروع جمران  
٦-٧ تكلفة أعمال مشروع طوبا

هذا وقد قامت الشركة بالتعاقد مع أحد بيوت الخبرة الإستشارية خلال عام ٢٠١٥ لإعداد دراسة لإحساب التكلفة التقديرية لمشروع الشركة في ضوء البيانات المالية والفنية المتوافرة لديها في ضوء تعديلات المخطط العام للمشروع. هذا وقد انتهى من إصدار تقريره عن تلك الدراسة في ٢٨ يناير ٢٠١٦. وفي إطار تلك الدراسة لعناصر التكلفة التقديرية وفي ضوء ظروف التشغيل فقد تبين للخبراء الذين استعان بهم الشركة لهذا الغرض عدم دقة بعض القياسات المساحية والدراسات التي بنيت عليها الدراسة السابقة مما استلزم معه إجراء تعديلات هامة تم إجرائها على أساس إحساب التكلفة التقديرية لكلا المرحلتين الأولى والثانية تتمثل في زيادة المساحة المعدة للبيع للمرحلة الأولى وتخفيض المساحة المعدة للبيع للمرحلة الثانية في ضوء المخطط العام المعتمد من الهيئة العامة للتنمية السياحية كما تم تأثر بند الأعمال تحت التنفيذ وذلك تم إعادة رسملة عدد من مشروعات شبكات الكهرباء والاتصالات المدرجة بتكلفة الأعمال تحت التنفيذ وذلك على الأصول الثابتة في ضوء الإثفاقيات المبرمة مع جهاز تنظيم مرفق الكهرباء خلال السنوات السابقة والذي يمنح للشركة القدرة على تحقيق منافع إقتصادية حالية ومستقبلية من إستغلال شبكة الكهرباء المملوكة لها بمنظفة سهل حشيش، كذلك في ضوء العقود المبرم مع بعض الجهات لتشغيل شبكة الاتصالات بالأرض الخاصة بمشروع الشركة بمنظفة سهل حشيش لصالح الشركة (وقد تم تأثر أرقام المقارنة - عن عام ٢٠١٤ - المعروضة بالقوائم المالية للشركة عن عام ٢٠١٥ بإثر تلك التعديلات).

## ٧-١ أراضي المرحلة الأولى

- تم تخصيص المرحلة من الهيئة العامة للتنمية السياحية بمساحة ستة ملايين متر مربع بموجب عقد بيع وإيجار أراضي صحراوي بمرکز سهل حشيش السياحي بالبحر الأحمر بغرض ترميمها سياحياً والمبرم في ٢٤ أكتوبر ١٩٩٥ وقد تم سداد كامل قيمة المرحلة. هذا ويستحق للهيئة ٧,٥٪ من ثمن البيع وقت التصرف ويحد 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 فندقى 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.



- 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 ٣٤٨ ٤٨٩١ متر مربع.
- هذا وقد بلغت التكلفة التقديرية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ لتنفيذ تنمية المرحلة الأولى من المشروع بناءً على الدراسة المعدة من قبل الشركة مبلغ ٦٠٠ ٦٠٧ ٢٩٨ جنيه مصري بتكلفة تقديرية للمتر الواحد حوالي ٦١,٠٥ جنيه مصري.
- وقد بلغ قيمة المنصرف فعلياً على أعمال الترفيق لتلك المرحلة مبلغ ٢٢ ٣٩٤ ٢٣٣ جنيه مصري (مقابل ٥٣٣ ٧٥١ ٢٣١ جنيه مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦) بمتوسط تكلفة فعلية للمتر المربع الواحد ٤٧,٧١ جنيه مصري (مقابل ٤٧,٣٨ جنيه للمتر في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦) ، هذا وتبلغ مساحة الأرض المتبقية القابلة للبيع من هذه المرحلة ٢٣٣ ٨٤٢ متر مربع تقريباً.

#### 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 ٢٠٠٦/٥ بعد سداد كافة مصروفات التخصيص والتعاقد.
- وفي إطار التسوية النهائية لحصة الهيئة على التصرفات التي أبرمتها الشركة على أراضي المرحلة الأولى والثانية والثالثة من مركز سهل حشيش المشار إليها في (٧-١) فقد تم الاتفاق على حساب حصة الهيئة على نفس الأسس المتبعة للمرحلة الأولى عن التصرفات المبرمة قبل تاريخ صدور قرار رئيس مجلس الوزراء في ٢٨ يوليو ٢٠٠٥ ، على أن يتم حساب حصة الهيئة بعد تاريخ القرار المبين أعلاه بواقع ١,٧٥ دولار للمتر الواحد بالنسبة للتصرفات على قطع الأراضي المخصصة للاستخدام الفندقي أو ٥ دولار امريكي بالنسبة لقطع الأراضي المخصصة للإسكان السياحي.
- وفقاً لعقد الشركة مع الهيئة العامة للتنمية السياحية ووفقاً للمخطط العام للمرحلة الثانية وتحديثاته والمعتمد من الهيئة فإن إجمالي المساحة لتلك المرحلة يبلغ ٨٠٥ ٢١ ٦ متر مربع وتبلغ المساحات المقرر بيعها من تلك المرحلة ٦٥٧ ٧٩٣ متر مربع.
- بلغت التكلفة التقديرية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ للمرحلة الثانية من المشروع بناءً على الدراسة المعدة من قبل الشركة مبلغ ٨٢٢ ٠٨٩ ٤٤٥ جنيه مصري بتكلفة تقديرية للمتر الواحد حوالي ٩٣ جنيه مصري.
- وقد بلغ قيمة المنصرف فعلياً على أعمال الترفيق لتلك المرحلة مبلغ ٩٦ ٩٧٢ ٢٥٩ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٧٣٤ ٠٢٨ ٢٥٣ جنيه مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦) بمتوسط تكلفة فعلية للمتر المربع الواحد بلغت ٥٤,٢٣ جنيه مصري (مقابل ٥٢,٧٨ جنيه للمتر في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦) ، هذا وتبلغ مساحة الأرض المتبقية القابلة للبيع من هذه المرحلة ٣٤٩ ٣٠٧ 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 الرئيسي مع هيئة التنمية السياحية في ١٠/٢٤/١٩٩٥.
- بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٠٥ قامت الشركة بمخاطبة الهيئة العامة للتنمية السياحية لإفادتها بخطاب يفيد أحقية الشركة في تنمية المرحلة الثالثة وبتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٠٥ أفادت الهيئة العامة للتنمية السياحية بأنها ليس لديها مانع من دراسة طلب الشركة طالما تستوفي الشركة الشروط والضوابط التعاقدية وسوف توافي الهيئة الشركة بنتائج تلك الدراسة في جنيه وطبقاً لخطاب الهيئة المؤرخ في ٢٠٠٧/٢/٢٦.

- تبلغ تكلفة شراء الأرض من الهيئة العامة للتنمية السياحية طبقا للقياس المساحى المعد بمعرفة الشركة (شاملة مصر وفات التعاقد والتخصيص) مبلغ ٤٢٤١١٨١٩ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٧٤٠٧٤٠ جنية مصرى والمدرجة ضمن رصيد أعمال تحت التنفيذ - مرحلة ثالثة وقد بلغ المسدد منها ٢٣١٤٥٠ جنية مصرى و٥٦٧٣٥٩ دولار أمريكى حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ويبلغ باقى قيمة المستحق للهيئة فى ضوء الحصر المبين عليه مبلغ وقدره ١٤٠٨٥٥ و٦٣٢٦٤٠ جنية مصرى المعادل لمبلغ ٩٠٩٩٢٤ دولار أمريكى والمدرجة ضمن دانتو شراء اراضى.

- كما بلغت تكلفة الأعمال المنفذة بهذه المرحلة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٣٩١٢٠٥ جنية مصرى مقابل (مبلغ ٩٦٠٩٨٨٧٤ جنية مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦).

- هذا وقد قامت الهيئة العامة للتنمية السياحية بموجب قرارها المؤرخ فى ٣١ مارس ٢٠١١ بسحب موافقتها السابقة الصادرة لشركة لتنمية وتطوير أرض المرحلة الثالثة من منطقة سهل حشيش (المنطقة ج) والبالغ مساحتها ٢٠ مليون متر مربع ، وقد قامت الشركة بالتنظيم من قرار الهيئة العامة للتنمية السياحية بسحب الموافقة المشار إليها فى ٢٧ مايو ٢٠١١ والتي لم تتلقى رد بشأنه ، هذا وقد قامت الشركة برفع دعوى إلغاء القرار الإدارى الخاص بسحب أرض المرحلة الثالثة والصادر من الهيئة العامة للتنمية السياحية أمام محكمة القضاء الإدارى والتي تأجلت إلى جلسة ١٨ مايو ٢٠١٥ وبذلك الجلسة تم طلب حجز الدعوى للتقرير وبناء عليه قررت المحكمة حجز الدعوى للتقرير وتقديم المذكرات خلال أسبوعين من جانب الهيئة ولم تودع المذكرات كما ان التقرير لم يودع وجارى متابعته وفقا لما هو وارد تفصيلا بالموقف القانونى للشركة إيضاح رقم (٣٥-١).

#### ٤-٧ تكلفة أعمال تحت التنفيذ (مشروع صوارى)

يتمثل البند عالية قيمة بلى :

١-٤-٧ قيمة التكلفة المتكبدة فى 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.

٢-٤-٧ حقوق استغلال علامات تجارية والمتمثلة فى 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 صوارى المبين عالية.

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

#### ٥-٧ مشروع جمران

يتمثل البند عالية فى 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.

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

- يمثل رصيد البند البالغ ١٤٣ ٤٢٣ ٦٩ جنيه مصري في قيمة المبالغ المنصرفة حتى الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ عن عقد الشركة والتطوير المبهر بين شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي " الشركة التابعة" ، وشركة بالم هيلز طبقا لنود التعاقد الذي ينص على قيام شركة بالم هيلز بأعمال التسويق والمبيعات لمشروع الشقق الفاخرة بالمدينة القديمة على ان تتحمل شركة بالم هيلز بتكاليف العاملين القائمين عن اعمال التسويق والمبيعات مع إلزامها ببيع الوحدات خلال عامين (قابلة للتجديد) مقابل حصولها على عمولة قدرها ٢٥٪ من إجمالي الأرباح وتحسب من إيرادات المشروع بعد خصم تكاليف المشروع وتلزم شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي بتمويل عملية التطوير قبل البدء في عملية البيع بمبلغ ١,٥ مليون دولار امريكي على ان ترد للشركة من حساب المشروع قبل اية مصروفات أخرى وتمثل تكلفة أعمال تحت التنفيذ المبينة عالية فيما يلي:-

٢٠١٦/٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٣٤ ٦٨٠ ٨٩٨	٣٨ ١٧٨ ٨٤٧
٢٩ ٥٣٤ ٨٢٦	٢٩ ٥٣٤ ٨٢٦
٤ ٦٧٩ ٤٤١	٤ ٦٧٩ ٤٤١
( ١ ٩٨٩ ٩٣٥)	( ٣ ٢٠٦ ٠٤٨)
-	٢٣٦ ٠٧٧
<u>٦٦ ٩٠٥ ٢٣٠</u>	<u>٦٩ ٤٢٣ ١٤٣</u>

٨- المخزون

يتمثل رصيد بند المخزون والظاهر بقائمة المركز المالي المجمعة ضمن بند الأصول المتداولة فيما يلي:-

٢٠١٦/٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢ ٥٥٦ ٨٥٤	٢ ٨١٦ ٣١٠
٥٧ ٦٧٣	٥٩ ٠١٢
٣٣٢ ٨٥٢	٢٨٤ ٦٧٥
<u>٢ ٩٤٧ ٣٧٩</u>	<u>٣ ١٥٩ ٩٩٧</u>

الشركة المصرية للمنتجات السياحية  
مخزون مهمات الصيانة وقطع الغيار بالموقع

شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي (الشركة التابعة)  
مخزون الأطعمة  
مخزون مشروبات

٩- عملاء وأوراق القبض (بالصافي)

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

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
١ ٣١٣ ٠٣١ ٤٩٥	١ ٣٢٥ ٥٥٣ ٣٩٩
٣٦ ٩٤٨ ٣١٠	٤٣ ٩٤٠ ٤٠٢
٥٩ ٥٥٨ ٦٢٦	٧٨ ٩٩٩ ٩٩٦
١ ٤٠٩ ٥٣٨ ٤٣١	١ ٤٤٨ ٤٩٣ ٧٩٧
(٩٢ ٨٦٥ ٧١٨)	(٨٥ ٢٨١ ٥٦٠)
(٦٨ ٠٠٣ ٩١٣)	(٦٩ ٠٥٥ ١٤٩)
١ ٢٤٨ ٦٦٨ ٨٠٠	١ ٢٩٤ ١٥٧ ٠٨٨

ب- شركة سهول حشيش للاستثمار السياحي (الشركة

التابعة)

أوراق قبض - مشروع طوايا	٦٣ ٨٦٨ ٣٤٤
<u>يخصم: الفوائد المؤجلة</u>	( ٩٥٢ ٧٤٦)
	٦٢ ٩١٥ ٥٩٨
	١ ٣٥٧ ٠٧٢ ٦٨٦

لأغراض تصوير القوائم المالية تم تبويب أرصدة العملاء وأوراق القبض في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ كالتالي:-

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٥٠٩ ٣٤٢ ٤٢٦	٥٧٠ ١٤٩ ٨٨٦
٧٧٥ ٤٢٦ ٢٦٩	٧٨٦ ٩٢٢ ٨٠٠

- بلغت قيمة الشركات المستلمة من عملاء الشركة الام-المصرية للمنتجات السياحية- والمؤجلة السداد مقابل أرصدهم المستحقة عليهم لصالح الشركة مبلغ حوالى ٤٤,٠٧ مليون دولار أمريكي ومبلغ حوالى ٨٧ مليون جنيه مصرى والتي يتم خصمها من رصيد العملاء عند التحصيل.

(\*) يتمثل رصيد الإنخفاض فى قيمة العملاء المبين اعلاه فى قيمة الإنخفاض فى قيمة أرصدة العملاء طبقا للدراسة المعدة لمعرفة الإدارة نتيجة للظروف الحالية فى جمهورية مصر العربية وانعكاسها على نشاط الشركة والتي أدت إلى وجود بعض الصعوبات المالية لدى بعض العملاء بالإضافة إلى تأثير إنخفاض نشاط السوق بسبب الصعوبات المالية التى تواجه قطاع السياحة عامة ، وذلك فى ضوء اقتراض استمرار الارتباط بالعمل ومتابعة عملية التحصيل منهم.

- وتتمثل حركة رصيد الإنخفاض فى قيمة العملاء خلال الفترة فيما يلي:

<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٦٨ ٠٠٣ ٩١٣	٦٨ ٠٠٣ ٩١٣
١ ١٦٩ ٤٠٤	١ ١٦٩ ٤٠٤
(١١٨ ١٦٨)	(١١٨ ١٦٨)
٦٩ ٠٥٥ ١٤٩	٦٩ ٠٥٥ ١٤٩

١٠- مدنيون متوعون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافى)

يتمثل بند مدنيون متوعون وأرصدة مدينة أخرى والظاهر بقائمة المركز المالي المجمعة ضمن الأصول المتداولة فيما يلي:

محللة	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠
<u>جنيه مصرى</u>		<u>جنيه مصرى</u>
٥٨٠ ٩١٥	٦٢٥ ٣٥٢	عهد نقدية وسلف
١ ٦٥٤ ٢٣٤	٢ ٣٧٣ ٠٨٣	مصرفوات مدفوعة مقدماً
٥٤٦ ٤٢٦	٥٤٢ ٨٢٦	تأمينات لدى الغير
-	٢ ٨٧٥ ٦٣٠	إيرادات مستحقة (**)
٣ ٨٠٠ ٠٠٣	٣ ٦٩٨ ١٩١	قوائد وعوائد مستحقة
٩ ٢٢٣ ٩٠٠	١٢ ٢٢٤ ٦٦٩	دفعات مقدمة لمقاولين وموردين (*)
٦٥٣ ٩٦١	٦٥٧ ٧٨٠	مدنيون متوعون
٥٨٨ ٥٤٠	٤٨٨ ٧٠٤	ضرائب خصم من المنبع-مدينة
٤٠٣٨ ٩٧٩	-	ضرائب إقرار دخل مسددة مقدماً
١ ٤٥٢ ٨٣٩	١ ٤٥٢ ٨٣٩	ضريبة دخل مسددة (مستحقة للشركة لدى المصلحة) (***)
٢٢ ٥٣٩ ٧٩٧	٢٤ ٩٣٩ ٠٧٤	
(٢ ٣٨٣ ٧٤٧)	(٥ ١٦٥ ٥٥٩)	<b>يخصم: الانخفاض فى قيمة مدنيون متوعون وأرصدة مدينة أخرى</b>
٢٠ ١٥٦ ٠٥٠	١٩ ٧٧٣ ٥١٥	(*)

(\*) يتضمن الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ١٣٨ ٤٣٤ ١ جنيه مصرى المسدد من الشركة كعمولة إلى هيئة التنمية السياحية عن التسوية الشاملة المبرمة مع شركة بيراميزا للفنادق السياحية كما هو مشار إليه فى إيضاح تسويات العملاء رقم (٢/٢٨).

(\*\*) يتضمن الرصيد مبلغ ٨١٢ ٧٨١ ٢ جنيه مصرى قيمة الإيجارات والصيانة المستحقة على مستأجرى المحلات المملوكة للشركة - عن الربع الأول من عام ٢٠١٧ - والذي قامت الشركة بإثبات انخفاض فى قيمته وتحميلها على قائمة الدخل خلال الربع الثانى من عام ٢٠١٧.

(\*\*\*) يتمثل فى قيمة الباقى المسدد بالزيادة لمأمورية الضرائب بمبلغ ٦ ٤٠٨ ٩٦٦ جنيه مصرى عن دخل الأشخاص الاعتبارية عن السنة المالية ٢٠٠٨ فى ضوء قرار اللجنة الداخلية الوارد بنموذج رقم ٣٦ سداد بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٢. وقد بلغ قيمة ما تم تسويته مع المأمورية من هذا الرصيد مبلغ ١٢٧ ٩٥٦ ٤ جنيه مصرى. طبقاً للمطالبة الضريبية الواردة من مصلحة الضرائب بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٨ (نموذج حجز أ) ليصبح الرصيد فى ٢٠١٧/٦/٣٠ مبلغ ١ ٤٥٢ ٨٣٩ جنيه مصرى هذا وسيتم تسوية باقى تلك المديونية مع المأمورية مقابل المطالبات الضريبية الناشئة عن السنوات المالية التالية.

١١- النقدية بالصندوق والبنوك

يتمثل بند النقدية بالصندوق والبنوك الظاهر بقائمة المركز المالي المجمعة ضمن الأصول المتداولة فيما يلي:-

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٨٦٠١٣	٣٦٥٩٣٢
٣٦٦٣٣٢٣١	٢٧١٣٢٧٠٣
٢٥١٧٧٠٥٠	٢٤٩٦٧٧٩
٢١٠٥٤٥٦	١٧١٦٢٨٣
٣٧٧٣٢٣	٢٩٠٨٠٣
٣٧٤٣٣٢٠	٤٧٨٦٩٩٣٢
٧٣٨٨٢٤٠	١٧١٧٥٦٠٥
٢١٢٢٧٨٩٣	٢٥٠٣٩٧٤١ (*)
٦٦٥١٩٧	٩٧٣٨٨٤
<u>١٣١١٩٣٧٢٣</u>	<u>١٢٣٠٦١٦٦٢</u>

(\*) يتمثل هذا الرصيد في قيمة أرصدة الودائع لأجل بالبنوك بالجنيه المصري والتي تستحق خلال فترات تتراوح بين أكثر من ثلاثة شهور وأقل من سنة من تاريخ المركز المالي وذلك بفائدة تتراوح من ٨٪ إلى ١٦,٥٪.

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

٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٠٦٢١٢٢٠٣	١٢٣٠٦١٦٦٢
(٢٠٨١١٠٦٨)	(٢٥٠٣٩٧٤١)
<u>٨٥٤٠١١٣٥</u>	<u>٩٨٠٢١٩٢١</u>

النقدية بالبنوك والصندوق

بخصم:

ودائع لأجل (أكثر من ثلاثة شهور)  
النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية

١٢- ودائع بالبنوك - طويلة الأجل

يتمثل رصيد ودائع بالبنوك - طويلة الأجل الظاهر بقائمة المركز المالي المجمعة ضمن الأصول غير المتداولة فيما يلي:-

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٤٦٧٣٣٧٥٠	٤٤٣٤٥٠٠٠
<u>٤٦٧٣٣٧٥٠</u>	<u>٤٤٣٤٥٠٠٠</u>

بنوك - ودائع - دولار أمريكي (تستحق بعد عام) (\*)

(\*) تتمثل أرصدة الودائع بالبنوك بالدولار الأمريكي (تستحق بعد عام) المبين رصيدها عالية في قيمة المعادل لمبلغ ٢,٤٥ مليون دولار أمريكي تستحق خلال عام ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣، وذلك بفائدة ٥٪. ويتضمن هذا الرصيد مبلغ ٩٧٧٤٠٠٠ مليون جنيه مصري والمعادل لمبلغ ٥٤٠ ألف دولار أمريكي مخصصة كضمانة لتسهيل جارى مدين ممنوح من البنك العربى الإفريقى الدولى لصالح شركة سهل حشيش للإستثمار السياحى - شركة تابعة - (بموجب كفالة تضامنية) وجارى إتخاذ إجراءات تجديده لفترة أخرى.

### ١٣- مخصص المطالبات

يتمثل بند مخصص المطالبات الظاهر ضمن الإلتزامات المتداولة بقائمة المركز المالي المجمعة فيما يلي:-

رصيد أول الفترة	٢٠١٧/٦/٣٠
تدعيم خلال الفترة	<u>جنيه مصرى</u>
المستخدم خلال الفترة	٢٨ ٣٧٤ ٣٥١
	-
	-
	<u>٢٨ ٣٧٤ ٣٥١</u>
	<u>٢٨ ٣٧٤ ٣٥١</u>

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

### ١٤- دفعات مقدمة من عملاء

يتمثل بند دفعات مقدمة من عملاء الظاهر بقائمة المركز المالي المجمعة ضمن بند الإلتزامات المتداولة فيما يلي:-

مقدمات حجز أراضي	٢٠١٧/٦/٣٠
مقدمات حجز وحدات مشروع صواري	<u>جنيه مصرى</u>
مقدمات حجز وحدات مشروع جمران	٤٤ ١١٧ ٤٨٣
مقدمات حجز محلات بنظام الاستئجار-الشركة التابعة	٢ ١٩١ ٢٢٤
دفعات تعاقد وحجز شراء وحدات ومشروع طوايا -	١٠٦ ٨٦٥
الشركة التابعة (*)	٣٠٩ ١٤٤
	٥٧ ٦٧٨ ٢٥٤
	٩٩ ٤٥٢ ٧٧٠
	<u>٩٨ ٨٧٨ ٢٨٣</u>
	<u>١٤٦ ١٧٧ ٤٨٦</u>

(\*) يتمثل بند عملاء دفعات مقدمة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ في قيمه ما تم إستلامه من نقدية وشيكات تحت التخصيل وشيكات مؤجله (أوراق قبض) عن دفعات حجز وتعاقد ودائع صيانة وأقساط تحت الحساب أقيمه عقود مبرمة لوحدات مشروع طوايا هذا وقد بلغت قيمة تلك الدفعات المقدمة عن عدد ٤٢ عقد مبرم عن وحدات بالمشروع بمبلغ ٤٤٣ ٧٩٩ ٩٢ جنيه مصرى بالإضافة إلى قيمة دفعات حجز لعدد ١٥ وحدة بالمشروع بمبلغ ٤٥١ ٤١١ ٣ جنيه مصرى (وتتضمن وحدة مستلم عنها شيكات بكامل سعر بيع تلك الوحدة بمبلغ ٨٢٧ ١٥١ ١ جنيه مصرى وجارى إبرام عقد لها) بالإضافة إلى دفعات عن ودائع الصيانة للوحدات بمبلغ ٣ ٥٥٧ ٥٦٠ جنيه مصرى .

١٥- دائنون متتوعون وأرصدة دائنة أخرى

يتمثل بند دائنون متتوعون وأرصدة دائنة أخرى الظاهر بقائمة المركز المالي المجمعة ضمن بند الإلتزامات المتداولة فيما يلي:-

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٤٥٤٣٧٣١٦	٥٠١٤٣٠٢١
٢٣٠٠٦٨٣	٣١١٣١٦٠
١٩٢٥١١٥	١٩٢٧٥١٦
٢٣٤٠٩٢٤٥	٢٦٩٥٥٦٥٥
٨٣٧١٣٤٦	٢٤٩٤٢٥٥
٤٠٠٠٠	٤٠٠٠٠
٤٨٨٤٥٠٤	٥٥٣٦٧٦٢
٣٠٢٧٩٦١	٢٩٥٧٠٦٢
٣٩٣٤٩٩	٥٠٥٦٣٧
٣٠٧٤٢٩٨٢	٣٥٢٠٢٤٢٨
١٠٨٧٢٧٥٠٠	١٠٣١٧٠٠٠٠
١١٨٢٧٧٠١	١١٦٢٤٥٣٦
<u>٢٤١٠٨٧٨٥٢</u>	<u>٢٤٣٦٧٠٠٣٢</u>

(\*) يتضمن الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٢٠١٥ ٨٣٤ ٣٢ جنيه مصري تخص شركة القاعة لتوزيع الكهرباء ، هذا وقد قامت الشركة خلال الفترة اللاحقة - يوليو ٢٠١٧ - بسداد تلك المديونية على أقساط شهرية متساوية بموجب ٤٨ شيك.

(\*\*) تتضمن الإيرادات المؤجلة مبلغ ٢٩٧ ٢٣٨ ٣٣ جنيه مصري قيمة ثمن البناء المسدد مقدما من عملاء مشروع جمران والتي سيتم الاعتراف بها بموجب استلام العملاء لها لدى تنفيذ هياكل البناء للفيلا. (\*\*\*) يتمثل الرصيد في قيمة المسدد من أحد عملاء الشركة بمبلغ ٥,٧ مليون دولار أمريكي المعدل لمبلغ دعوى لفسخ التعاقد مع العميل مع رد دفعة التعاقد المسددة منه نظرا لتأخره في الوفاء بالتزاماته التعاقدية حتى تاريخه، وقامت الشركة عن طريق مستشارها القانوني بتقديم كافة الأسانيد القانونية التي تدعم موقفاها في الدعوى وفقاً لما جاء تفصيلاً بالإيضاح (٤-٣٥) الموقوف القانوني.

١٦- مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية

يتمثل بند مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية الظاهر ضمن الإلتزامات المتداولة بقائمة المركز المالي المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بمبلغ ٢٦٩ ١٦٦ ١٢٥ جنيه مصري (٣٣٧ ٤٨٧ ١٢٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦) في قيمة حصة الهيئة عن تصرفات الشركة في أراضي المراحل الثلاث ، وجرى حالياً استكمال التسوية النهائية لقيمة مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية لدى الشركة عن التصرف بالبيع للأراضي طبقاً لأسس التحاسب المتفق عليها مع الهيئة والواردة تفصيلاً بإيضاح (٧) أعمال تحت التنفيذ.

١٧- بنوك تسهيلات إئتمانية :-

يتمثل البند الظاهر بقائمة المركز المالي المجموع في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ فيما يلي:-

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٣٣١٨٥٠٩	١٠٣٣٤٨٥٢
<u>١٣٣١٨٥٠٩</u>	<u>١٠٣٣٤٨٥٢</u>

البنك العربي الافريقي الدولي



يتمثل رصيد التسهيل الائتماني في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ في ما يعادل مبلغ ٩٨٦ ٥٧٠ دولار أمريكي في تسهيل إئتماني بحد جاري مدين يبلغ ٢ مليون دولار أمريكي والمنوح لشركة التابعة من البنك العربي الإفريقي ويضماته من الشركة المصرية للمنتجات السياحية (الشركة الأم) لدى البنك حيث قامت الشركة الأم بربط وديعة بمبلغ ٢,٤٥ مليون دولار أمريكي والتي تم تجميد مبلغ ٥٤٠ ألف دولار أمريكي (إيضاح ١٢) من الوديعة من قبل البنك كضمانة للتسهيل الممنوح للشركة ويتم احتساب العائد بسعر ١,٢٥٪ فوق السعر المطبق على الوديعة المبينة أعلاه والمجمدة لدى البنك وتسدد أو تخصص من حساب التسهيل شهرياً وتسدد الدفعة النسبية بالمعادل بالجنيه المصري وجارى إتخاذ الإجراءات اللازمة لتجديد التسهيل الائتماني.

## ١٨- رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (فقط سبعمئة مليون جنيه مصري) وحدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على ثلاثة ملايين وخمسمئة ألف سهم قيمة كل سهم مائة جنيه مصري هذا وقد دفع المكتتبون ربع القيمة الاسمية لأشهم بالكامل وقد تم استكمال سداد مبلغ ٢١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري من توزيعات الأرباح التي قررتها الجمعية العامة للمساهمين عن القوائم المالية التي اعتمدت عن السنوات من ١٩٩٩ وحتى ٢٠٠٣) وبذلك أصبح المسدد من قيمة السهم ٦٠ جنيه مصري.

بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٨/١/٢٠٠٤ الموافقة بالإجماع على تخفيض رأس المال المصدر من ٣٥٠ مليون جنيه مصري إلى ٢١٠ مليون جنيه مصري عن طريق تخفيض القيمة الاسمية للسهم من ١٠٠ جنيه مصري إلى ٦٠ جنيه مصري لنفس عدد الأسهم البالغ عددها ٣,٥ مليون سهم، ليصبح رأس مال الشركة مدفوع بالكامل، وذلك لتوفيق أوضاع الشركة طبقاً لإجراءات قيد واستمرار قيد الأسهم في بورصة الأوراق المالية. كما تم الموافقة على تجزئة القيمة الاسمية للسهم من ستون (٦٠) جنيه مصري إلى عشرة (١٠) جنيه مصري ليكون عدد الأسهم ٢١ مليون سهم بدلاً من ٣,٥ مليون سهم، ويصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ٢١٠ مليون جنيه مصري موزعة على ٢١ مليون سهم بقيمة اسمية للسهم الواحد عشرة (١٠) جنيه مصري.

بناءً على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ١١/٥/٢٠٠٦ وقرار مجلس إدارة الشركة في ٢٤/٥/٢٠٠٦ تمت الموافقة على زيادة رأس المال المصدر ليصبح رأس مال الشركة المصدر ٢٦٢ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري يمثل ٢٦,٢٥٠,٠٠٠ سهم قيمة اسمية للسهم الواحد (١٠) عشرة جنيهات مصرياً تم تمويلها عن طريق توزيعات ارباح المساهمين عن السنة المالية ٢٠٠٥. وتم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ١٨/٦/٢٠٠٦.

بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٣ ديسمبر ٢٠٠٦ تم تعديل القيمة الاسمية للسهم لتصبح واحد جنيه مصري بدلاً من عشرة جنيهات مصرياً وتم تجزئة السهم الواحد إلى عشرة أسهم ليصبح عدد الأسهم المصدر والمسددة بالكامل ٢٦٢ ٥٠٠ ٠٠٠ سهم ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ٢٦٢ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزعة على ٢٦٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية واحد جنيه مصري للسهم وتم التأشير بذلك بالسجل التجارى في ٢١ فبراير ٢٠٠٧.

بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١١ ابريل ٢٠٠٧ تم الموافقة بالإجماع على زيادة رأس المال المرخص به ليصبح ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (إثنان مليار جنيه مصري) وزيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع إلى مبلغ ٤٣٧ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري يمثل ٤٣٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم قيمة اسمية للسهم الواحد (١ جنيه مصري) واحد جنيه مصري تم تمويلها بالكامل عن طريق حصة المساهمين في أرباح عام ٢٠٠٦ وتم التأشير بذلك بالسجل التجارى في ٢٦ ابريل ٢٠٠٧.

بناءً على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠٠٧ تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٢٦٢,٥ مليون جنيه مصري (مئتان وثمان وستون مليون وخمسمئة ألف جنيه مصري) وقد تم إصدار السهم بقيمة واحد جنيه مصري بالإضافة إلى علاوة الإصدار ٠,٢٥ جنيه مصري لكل سهم أكتتب فيها بالكامل عن طريق اكتتاب المساهمين القدامى وفقاً لشهادة بنك مصر ايران المؤرخة في ٢٠ يونيو ٢٠٠٧ ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع ٧٠٠ مليون جنيه مصري. وتم التأشير بذلك بالسجل التجارى في ١٦ يوليو ٢٠٠٧.



٢٠ - <u>مردودات مبيعات</u>	
٢٠١٦/٤/١ من	٢٠١٧/١/١ من
حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	حتى ٢٠١٧/٦/٣٠
<u>جنيته مصري</u>	<u>جنيته مصري</u>
٩ ٧٦٨ ١٣٩	-
-	٧٨٠ ٨٤٧
٩ ٧٦٨ ١٣٩	٧٨٠ ٨٤٧

مردودات مبيعات الاراضي -  
مشروع جمران المرحلة الأولى (\*)  
مردودات مبيعات وحدات - ٧٨٠ ٨٤٧  
مشروع طوايا (\*\*)

(\*) تتمثل مردودات مبيعات أراضى - مشروع جمران (عن فترة المقارنة) المدرجة بقائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ في قيمة رد عدد من عقود بيع قطع اراضى بشروع جمران بالمرحلة الأولى بمساحة ٦٢٤ ١٣ متر مربع والسابق بيعها بعقود بيع ابتدائية خلال عام ٢٠١٤ وذلك في ضوء فسح التعاقد مع المشتري بعد استيفاء اجراءات انذاره قانونا بتلافى أوجه مخالفاته لشروط البيع ، هذا وقد قامت الشركة بمصادرة الدفعة المقدمة المدفوعة (ايضاح رقم ٢٣) لدى التعاقد مع هذا العميل وفقا لشروط انتهاء وفسخ العقد والواردة تفصيلا في عقود البيع المبرمة معه.

(\*\*) تتمثل مردودات مبيعات وحدات - مشروع طوايا المدرجة بقائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ في قيمة استبدال أحد عملاء الشركة التابعة للوحدة المباعة له والمسلمة بالمشروع خلال عام ٢٠١٦ وقام بالتعاقد على وحدة أخرى بذات المشروع وعليه تم رد قيمة المبيعات وتكلفتها البالغة ٧٧ ٢٣٦ جنيته مصري ايضاح رقم (٢٣) وتم تسليم وثبات عملية البيع للوحدة الجديدة التي تم التعاقد عليها مع العميل.

٢١ - <u>إيرادات خدمات مؤداة</u>	
٢٠١٦/٤/١ من	٢٠١٧/١/١ من
حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	حتى ٢٠١٧/٦/٣٠
<u>جنيته مصري</u>	<u>جنيته مصري</u>
٣ ٠٠٩ ٠٨٨	٧ ١٩٩ ٨٦٨
٤ ٤٣٦ ٢٥٧	١١ ١٥٤ ١٦٥
٤٧٠ ١٦٩	٩٩٤ ٤٣٣
٣٢ ٧٧٦	٥٠ ٣٨٠
٢ ٤٤٤ ٧٢٣	١٠ ٧٣٠ ٩١٢
١٠ ٣٩٣ ٠١٣	٣٠ ١٢٩ ٧٥٨

إيرادات خدمات توريد مياه  
إيرادات خدمة توريد الكهرباء  
إيرادات توريد مياه ري  
إيرادات خدمات اتصالات  
إيرادات خدمات المنتج (\*)

(\*) تتمثل إيرادات خدمات المنتج بواقع ٣,٩٥ جنيته مصري للمتر المربع الواحد من الأراضى المباعة لهم وذلك مقابل تقديم الشركة لخدمات إدارة وصيانة وحراسة ونظافة وتشغيل كافة المرافق العامة والشبكات ، متضمنة أعمال الإصلاح والإحلال لطاقتات المرافق والبنية التحتية لمركز سهل حشيش وذلك في ضوء ما تم التوصل إليه من اتفاق مع جمعية مستثمري سهل حشيش في ٢٢ أكتوبر ٢٠١٢ والذي بموجبه تم الإتفاق على تقديم الخدمة لمدة ٣ سنوات بواقع ٢,٥ جنيته مصري للمتر المربع لزيادة سنوية بواقع ٥٪ سنويا بدءاً من ٢٠١٣/١/١. وبموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ مايو ٢٠١٥ تقرّر 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 تقرّر الموافقة على محاسبة العملاء ابتداءً من يناير ٢٠١٧ بواقع ٣,٩٥ جنيته مصري للمتر المربع الواحد من الأراضى المباعة لهم.

٢٢- تكاليف النشاط

٢٠١٦/٤/١ من	٢٠١٦/١/١ من	٢٠١٧/٤/١ من	٢٠١٧/١/١ من
حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	حتى ٢٠١٧/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
-	٥٧٩٠٣	٣٠٩٣٧٥	٨٦٥٠٤٥١
-	-	-	٢٠٥٥٨١٣
-	-	٢٠٥٥٨١٣	٢٠٥٥٨١٣
-	-	٨٣٤٤٤	٣٣٩٨٧٩١
-	-	٢١٩٧١٦٠	١٤٤١٤٤٣٠
٣٦٨٠٤٦٦	٥٨٥٨٨٦١	٣٧١٦٣٧٣	٥١٠٩٧٥٣
٣٦٨٠٤٦٦	٥٨٥٨٨٦١	٥٩١٣٥٣٣	١٩٥٢٤١٨٣

يضاف:

تكاليف مبيعات - الشركة التابعة (\*)

(\*) تتمثل في تكاليف مبيعات للشركة التابعة المبين عالية في تكلفة الوحدات المبيعة بمشروع طويا ومصروفات المطعم والشاطي وتشغيل نشاط تأجير الوحدات المملوكة للشركة التابعة بمنطقة المدينة القديمة بمنتجع سهل حشيش بالقرنفة ، وفيما يلي بيان تلك التكاليف في ٣٠ يونيو ٢٠١٧:

٢٠١٦/٤/١ من	٢٠١٦/١/١ من	٢٠١٧/٤/١ من	٢٠١٧/١/١ من
حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	حتى ٢٠١٧/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١١٧٥٧٣٥	١١٧٥٧٣٥	١٢١٦١١٣	١٢١٦١١٣
٩٢٩٩٢٧	١٦٧٧٧٦٥	٧٧٩٣٩٧	١٤٤٨٢٢٠
٤٨٦٧٢٣	٨٦٤٥٩٤	٣١٢٠٦٩	٥٤٩٣٥٤
٩٢٦٦٩٥	١٨٤٤٩٣٠	٣٨٤٠٦٢	٧٧٠١٣٣
٧٠٥٠١	١٣٥٢٤٦	٧٧٠٧٩	١٣٠٣٤٠
-	-	٨٨٨٠٤٦	٨٨٨٠٤٦
٩٠٨٨٥	١٦٠٥٩١	٥٩٦٠٧	١٠٧٥٤٧
٣٦٨٠٤٦٦	٥٨٥٨٨٦١	٣٧١٦٣٧٣	٥١٠٩٧٥٣

تكلفة بيع وحدات بمشروع طويا  
تكلفة المطعم والشاطي  
تكلفة صيانة ونظافة وامن  
وحراسة  
أهلاكات التشغيل  
اجور ومرتبات وما في حكمها  
تعويضات إنهاء خدمة (\*)  
أخرى

(\*) تتمثل في قيمة تعويضات نهاية الخدمة للعاملين في المطعم المملوك للشركة التابعة بموجب اعتماد من العضو المنتدب للشركة المصرية للمنتجات السياحية ( الشركة الام ) في ١٥ يونيو ٢٠١٧  
نظراً لبدء الشركة في إجراءات تأجير المطعم للخير.

**٢٣ - تكلفة مردودات المبيعات**

من ٢٠١٦/٤/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	من ٢٠١٧/٤/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠
٨٣٢ ٣٣٤	٨٣٢ ٣٣٤	-	-
٩٦٧ ٩٦٠	٩٦٧ ٩٦٠	-	-
١ ٨٠٠ ٢٩٤	١ ٨٠٠ ٢٩٤	-	-
٨٣٢ ٣٣٤	٨٣٢ ٣٣٤	-	٢٣٦ ٠٧٧
٩٦٧ ٩٦٠	٩٦٧ ٩٦٠	-	-
١ ٨٠٠ ٢٩٤	١ ٨٠٠ ٢٩٤	-	٢٣٦ ٠٧٧

تكاليف - مردودات مبيعات  
الإراضى - المرحلة الأولى  
تكلفة - مردودات مبيعات  
الإراضى مشرووع جمران -  
المرحلة الأولى (\*)  
تكلفة - مردودات مبيعات  
وحدات- مشرووع طويا  
إيضاح رقم (٢٠)

يضاف:  
عمولة هيئة التنمية السياحية

(\*) تتمثل تكلفة مردودات مبيعات أراضى المبينة عالية (عن فترة المقارنة) فى قيمة رد تكلفة عدد من قطع أراضى مشرووع جمران - المرحلة الأولى والسابق بيعها لأحد العملاء وتم اثبات تكلفتها خلال سنوات سابقة وذلك فى ضوء مخالفة العميل لشروط التعاقد وفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح (٢٠) أعلاه.

**٢٤ - تكلفة تشغيل الخدمات المؤداة**

تتمثل تكلفة تشغيل الخدمات المؤداة الظاهرة بقائمة الدخل المجمعة فيما يلى:

من ٢٠١٦/٤/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	من ٢٠١٧/٤/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠
٧ ٠٤٦ ٢٠٩	١٢٢ ٠٤٤١٩	٨ ٣٢٥ ٦٦٥	١٤ ٧٢٧ ٣٠٠
١ ١٦٨ ١١٣	١ ٨٩٢ ٨٦٩	١ ٤٦٩ ٣٢٢	٢ ٤٩٥ ٣٤٦
١٨٩ ٠٠٠	٣٧٨ ٠٠٠	٢٠٣ ٨٦٢	٤٠٧ ٧٢٤
٤ ٩٤٢ ٠٠٧	٩ ٨٦٣ ٧٥٢	٤ ٨١٤ ٦٣٢	٩ ٧٠٨ ٨٥٣
٣ ٤٨٦ ٩٢٨	٥ ٨٨٦ ٨٠٧	٤ ٥٥٨ ٧٥٤	٧ ٨١٥ ٣٥٦
٣ ٥١٢ ٦٧٣	٦ ٥٠١ ١٧٣	٤ ٣٥٥ ٠١٤	٧ ٨٤٦ ٧٩٣
٥٠٨ ٣٥٩	٩٨٨ ٢١٦	٧٧٠ ٠٦٨	١ ٤٥٧ ٤٢٢
١ ٠٤٦ ٧٢٩	٢ ٥٦٥ ٦٦١	١ ٤٠٠ ٠٢٥	٢ ٥٩٦ ٧٧٧
٢١ ٩٠٠ ٠١٨	٤٠ ٢٨٠ ٨٩٧	٢٥ ٨٩٧ ٣٤٢	٤٧ ٠٥٥ ٥٧١

تكاليف كهرباء  
تكاليف مياه  
تكاليف مياه رى  
إهلاك أصول التشغيل  
أجور ومرتببات وما فى حكمها  
تعاققات عمالة مؤقتة  
مصروفات نظافة  
مصروفات أخرى

- ويتم توزيع تلك التكاليف كما يلي:-

٢٠١٦/٤/١ من ٢٠١٦/٦/٣٠ حتى	٢٠١٦/١/١ من ٢٠١٦/٦/٣٠ حتى	٢٠١٧/٤/١ من ٢٠١٧/٦/٣٠ حتى	٢٠١٧/١/١ من ٢٠١٧/٦/٣٠ حتى
١٣ ٢٩٦ ٥٥٤	٢٤ ٨١٧ ٠٦٣	١٥ ٠٢٩ ٥١٣	٢٧ ٦٤٣ ٣٩٢
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٨ ٦٠٣ ٤٦٤	١٥ ٤٦٣ ٨٣٤	١٠ ٨٦٧ ٨٢٩	١٩ ٤١٢ ١٧٩
٢١ ٩٠٠ ٠١٨	٤٠ ٢٨٠ ٨٩٧	٢٥ ٨٩٧ ٣٤٢	٤٧ ٠٥٥ ٥٧١

تكالفة خدمات توريد كهرباء  
ومياه وري واتصالات  
تكالفة خدمة إدارة المنتج

#### ٢٥- إيرادات التشغيل الأخرى

تتمثل إيرادات التشغيل الأخرى المدرجة بقائمة الدخل فيما يلي :

٢٠١٦/٤/١ من ٢٠١٦/٦/٣٠ حتى	٢٠١٦/١/١ من ٢٠١٦/٦/٣٠ حتى	٢٠١٧/٤/١ من ٢٠١٧/٦/٣٠ حتى	٢٠١٧/١/١ من ٢٠١٧/٦/٣٠ حتى
-	٢٠ ١٦٢	١٤ ٤٦٠	١٤ ٤٦٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٦٣ ٦٦٠	٢٢٧ ٠١٢	-	-
٤٧٠ ٥١٧	٨٩٤ ٣٤٩	٤٩٨ ٤٢٩	٩٧٦ ٢٤١
٤٥ ٠٠٠	٩٠ ٠٠٠	١٨٠ ٠٠٠	١٨٠ ٠٠٠
٢٠٥ ١٢٨	٦١٨ ٨٨٩	٤٦٠ ٣٤٤	٩١٢ ٤٩٣
٤ ١٦٥ ٢٩٩	٤ ١٦٥ ٢٩٩	-	-
-	-	-	٢٠٠
١ ٣٥٧ ٧٣٥	١ ٣٧٠ ٢١٦	١٤٠ ٩٦١	١٧٦ ٩٠٥
٦ ٣٠٢ ٣٣٩	٧ ٣٨٥ ٩٢٧	١ ٢٩٤ ١٩٤	٢ ٢٦٠ ٢٩٩

مد مرافق لاراضى  
العملاء  
مراجعة الرسومات  
الهندسية للعملاء  
تأجير اراضى لأبراج  
الاتصالات  
تأجير الرصيف البحرى  
تأجير شاطئ  
مقابل فسخ عقود بيع (\*)  
أرباح رأسمالية  
متنوعة

(\*) يتمثل ذلك البند في قيمة مصادرة الدفعة المقدمة المسددة (عن فترة المقارنة) من أحد عملاء الشركة - مشروع جمران في ضوء فسخ عقده نتيجة إخلاؤه بشروط البيع وذلك وفقاً لما جاء تفصيلاً بالإيضاح (٢٠) أعلاه.

#### ٢٦- مصروفات بيعية وتسويقية

تتمثل المصروفات البيعية والتسويقية المدرجة بقائمة الدخل المجمعة فيما يلي :

٢٠١٦/٤/١ من ٢٠١٦/٦/٣٠ حتى	٢٠١٦/١/١ من ٢٠١٦/٦/٣٠ حتى	٢٠١٧/٤/١ من ٢٠١٧/٦/٣٠ حتى	٢٠١٧/١/١ من ٢٠١٧/٦/٣٠ حتى
٦٣٧ ٥٨٦	١ ٢٩٢ ٦٦٣	٧٤٨ ٧٤٩	١ ٥٨٧ ٩٩٢
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٦ ٢٥١ ٥٢٩	١٨ ٨٣٥ ٢١٦	٦ ٣٢٩ ٦٩٨	٧ ٧٩٧ ٩٨٤
١٩٩ ٨٠٠	٧٦٨ ٤٨٥	١٠١ ٢٤١	٣ ٠٩٧ ١٤٦
٢ ٦٠٣	٦ ٧٧٥	١ ٣٤٦	٣ ٧١٨
١٧ ٠٩١ ٥١٨	٢٠ ٩٠٣ ١٣٩	٧ ١٨١ ٠٣٤	١٢ ٤٨٦ ٨٤٠

أجور ومرتببات  
مصروفات دعائية وترويج  
واستشارات  
عمولات بيع اراضى  
أخرى

**٢٧- مصروفات عمومية وإدارية**

تمثل مصروفات عمومية وإدارية المدرجة بقائمة الدخل المجمعة فيما يلي:	
٢٠١٦/٤/١ من	٢٠١٦/١/١ من
حتى ٢٠١٦/٣/٣٠	حتى ٢٠١٦/٣/٣٠
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٤٠١٥٤٢٦	٧١٨٤٩٢٠
٢٥١٢٥٠	٩٣٢٧٠٠
٩٣٢٤٥٦٥	٩٣٢٤٥٦٥
-	٧٢٥٣٤٧
٦٤٧٣٣٨	١٣١٨٠٠٦
-	-
١٦٤٣٩٨٦	٢٧٧٣٧٥٦
٢٥٨٦٦٠	٥١١٥١٣
١١٧٧٧	٣٢٦١٣
٥٠٤٨٩٠	١٠١٠٤٧٠
١٠٠٤٤٤	٢١٧٣٠١
٣٧١٢٨٢	٦١٨٦٤٥
-	-
-	-
٢٤٥٧٥٧٦	٣٠٠٤٩٦٣
١٩٩٨٧١٩٤	٢٧٦٥٤٧٩٩
	<u>٢٠٢٩٩٨٤٨</u>
	<u>٢٠٢٩٩٨٤٨</u>
أجور ومرتبات وبدلات وما في حكمها (*)	٩٠٨٧٥٠
بدلات مجلس الإدارة واللجان التنفيذية	-
مكافآت	-
تويضات انتهاء خدمة	١٨٨٩١٦٤
مصروفات استشارات	١١٦٨٣
تبرعات	٢٢٧١٠٩٦
مصروفات أتعاب قانونية	٤٨٣٨١١
أهلاك أصول إدارية	٨٣٤٦٨
مصروفات بنكية	١٠٤٢٨٤٥
إيجارات	٥٠١٨٠٣
أدوات كتابية ومطبوعات	-
ومصروفات كمبيوتر	٥٩٧٨٩٠
مصروفات سفر وانتقال	٣٧٨٤٤٠
ضرائب عقارية	٢٩٦٧٠٠
اشتراكات	٢٣٥٩٧٨٣
أخرى	٢٠٢٩٩٨٤٨

(\*) 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.

**٢٨- تسويات عملاء**

٢٨-١ في إطار التسوية الشاملة المبرمة مع شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية (أحد عملاء الشركة) في ٢١ أبريل ٢٠١٦ لإنهاء كافة أوجه النزاع القانونية والمالية التي قد أثيرت خلال السنوات السابقة فقد وافقت إدارة الشركة على تخفيض المديونية المستحقة على العميل عن أرصدة خدمات وإدارة المنتج وكذلك بعض الأرصدة المستحقة عليه عن مبيعات أراضي خلال سنوات سابقة، والتي بلغت قيمتها ٤٦٤٠٧٩٤ جنيه مصرى.

٢٨-٢ بخلاف ما تم الاتفاق عليه مع العميل بخصوص تخصيص قطعة أرض بمساحة ٤٥٠٤٢ متر مربع في المرحلة الأولى بديلا عن قطعة أرض أخرى سبق شراؤها بمعرفة العميل خلال سنوات سابقة بمساحة ٢٦٥١٥ متر مربع بمنطقة إسكان العاملين والمبنى المقام عليها، بالإضافة إلى سداد مبلغ ١٣٨٤٣٤ جنيه مصرى من الشركة كعمولة إلى هيئة التنمية السياحية والتي مازالت ضمن بند دفعات مقدمة لمقاولين ومورددين (إيضاح رقم ١٠) حيث لم يتم بعد تسليم الأرض لشركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية ومن ثم لم يتم إثباتها كتكلفة.





**٣١- الحقوقي غير المسيطرة / الأقلية**

يتمثل الرصيد الظاهر بقائمة المركز المالي المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ في نصيبهم من حقوق الملكية في الشركة التابعة على النحو التالي:-

٢٠١٧/٦/٣٠

جنيه مصري

(٢٣ ٤٣٢ ٧٢١)

٤ ٦٦٢ ٣٦٣

(١٨ ٧٧٠ ٣٥٨)

رصيد ٢٠١٧/١/١

بضائف:

نصيب الأقلية في أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

**٣٢- الموقف الضريبي**

**١- الموقف الضريبي للشركة المصرية للمتجات السياحية وفقاً لما تم عرضه بالقوائم المالية المستقلة في ٢٠١٧/٦/٣٠ وبما يتوافق مع النظام الضريبي المعمول به في جمهورية مصر العربية.**

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

- بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٤ صدر قانون ٤٤ لسنة ٢٠١٤ يفرض ضريبة أضافية سنوية مؤقتة لمدة ثلاثة سنوات اعتباراً من الفترة الضريبية الحالية بنسبة ٥٪ على ما يجاوز مليون جنيه مصري من وعاء الضريبة على الدخل الأشخاص الطبيعيين والأشخاص الاعتبارية طبقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل ويتم ربطها وتحصيلها وفقاً لأحكام هذا القانون ويعمل بهذا القانون اعتباراً من ٥ يونيو 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 يفرض 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 ٢٠١٦ حتى ٢٠٠٥ وفقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ في المواعيد القانونية.

**السنوات منذ بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٤**

- تم فحص حسابات الشركة من قبل مصلحة ضرائب الشركات المساهمة منذ بدء نشاط الشركة حتى عام ٢٠٠٠ وتم الربط طبقاً لقرار لجنة الطعن وتم سداد كافة الضرائب المستحقة وتم الفحص الضريبي لأعوام ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٤ وتم إفادة الشركة بنموذج (١٨) وأحيل الخلاف على تقدير مصلحة الضرائب إلى اللجنة الداخلية والتي أقرت بعدم وجود فروق ضريبية. كما تم فحص ضريبة القيم المنقولة عن تلك السنوات من قبل مصلحة ضرائب الشركات المساهمة وتم الربط والسداد.

#### السنوات من ٢٠٠٥ إلى ٢٠٠٧

- تم الانتهاء من فحص أعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٧ وفقا لإحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ، وتم استلام نموذج (١٩) ضرائب عن أوعية مستقلة وقيم مقولة وقد تقدمت الشركة بالطعن في نتيجة الفحص في المواعيد القانونية وطلب بالإحالة إلى اللجنة الداخلية.
- وقد تم النظر في نقاط الخلاف باللجنة الداخلية وتم التوصل إلى اتفاق في جميع نقاط الخلاف باستثناء بند فروق العملة المدينة وتم إحالة الملف الضريبي عن بند فروق العملة إلى اللجنة المتخصصة حتى لا تكون أساسا عند المحاسبة عن السنوات اللاحقة، وقد بلغت الفروق الضريبية طبقاً لنتيجة اللجنة الداخلية عن هذه الأعوام مبلغ ٨٣٩ ١٣٩ جنيه مصري بخلاف الغرامات وفوائد التأخير ، وتم التسوية من الرصيد الدائن للشركة طرف المصلحة.

#### سنة ٢٠٠٨

- تم الانتهاء من فحص سنة ٢٠٠٨ وورد للشركة أخطار بعناصر ربط الضريبية (نموذج ١٩) في ١٤ يوليو ٢٠١١ وقد تم الانتهاء من بعض نقاط الخلاف وقد صدر قرار اللجنة بإثبات فروق مسددة بالزيادة من الشركة المصرية للمنتجات السياحية عن إقرار عام ٢٠٠٨ تبلغ قيمتها ٩٦٥ ٦٤٠٨ جنيه مصري بموجب المطالبة وتتيب بسداد الضريبة بنموذج (٣٦- سداد) بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٢ بالإضافة إلى مطالبة الشركة بمبلغ ٦٧٠ ٤٧٣ جنيه مصري عن القيمة غير المسددة من وعاء المادة (٥٦) بخلاف غرامات التأخير مع إلغاء تقديرات الأمورية بخصوص وعاء المادة (٥٧) العمولات.
- ومن ثم يوجد رصيد دائن للشركة لدى مصلحة الضرائب وجرى 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 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 (أعادة الفحص).

#### أعوام ٢٠١٤- ٢٠١٦

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

#### السنوات من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٤:

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

#### السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨:

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

#### السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٣

- تقوم الشركة بسداد دفعات من تحت حساب ضريبة كسب العمل شهريا وقامت بالمأمورية بربط تقديري عن تلك الفترة بنموذج (٣٨) تقديري وتم الاعتراض عليه في الميعاد القانوني وجارى التجهيز للفحص القطي لتلك السنوات.

#### السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٦

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

#### ضريبة المبيعات

- تم الفحص من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٧ من قبل مصلحة ضرائب المبيعات وتم الربط والسداد.

- تم فحص السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٠ وبلغت الضريبة المستحقة ٣٥٩ ٧٩٣ جنيه مصرى وتم عمل مقاصة مع الرصيد الدائن للشركة لدى المصلحة.

- تم فحص السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٣ وتم استلام نموذج (١٥) الخاصة بنتيجة فحص المأمورية وتم الاعتراض عليه 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 ٢٠١٦ فى الميعاد القانوني، ولم يتم المأمورية بفحص تلك الفترة حتى تاريخه.

#### ضريبة الدمغة

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

- لم يتم المأمورية حتى تاريخه بفحص الفترة من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٦.

قامت مصلحة الضرائب بترتيب تسوية فروق الفحص المستحقة على الشركة بموجب مطالبة المصلحة بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠١٥ على نموذج (حجز ١) خصماً من الرصيد الدائن المستحق للشركة طرفها خلال عام ٢٠١٥ وذلك بمبلغ ٢٣٢ ٢٥٢ ٣ جنيه مصرى.

#### الضريبة على القيمة المضافة

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

٢-٢٢ الموقف الضريبي للشركة التامة (شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي) وفقاً لما تم عرضه بالقوائم المالية في ٣٠/١٧/٢٠١٧ وبما يتوافق مع النظام الضريبي المعمول به في جمهورية مصر العربية.

#### الضريبة على دخل الشركات

تخضع الشركة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الإستثمار ولائحته التنفيذية وطبقاً لقرار الهيئة العامة للإستثمار الصادر 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 ٤٤١ ٥٤٣ جنيه مصرى وقد تم الانتهاء من سداد الضريبة المستحقة على الشركة مع الأخذ فى الاعتبار أن هناك خطأ مادي في نتيجة الفحص يتمثل في عدم ترحيل خسائر عام ٢٠٠٦ بمبلغ ٣٤٣ ٦٩٢ جنيه مصرى تم تصحيحه ومناقشة اللجنة الداخلية بمأمورية ضرائب الإقصر وأسفر عن رصيد دائن للشركة بمبلغ ١٩٢ ٩٠٩ جنيه مصرى.

#### سنة ٢٠٠٩

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

#### 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 ٦٦٣ ٦٣١ جنيه مصري ، ٢٣٧ ٨٥٩ جنيه مصري على التوالى وضريبية وحاء مستقل ٦٣٠ ، ٤٠٠ 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 وجرى تجهيز مستندات الفحص.

#### السنوات ٢٠١٥ ، ٢٠١٦ ،

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

#### الضريبية 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 مصرى.

#### السنوات من ٢٠١٢ وحتى ٢٠١٦

يتم تكوين الضرائب على المراتب المسددة للعاملين ، وجرى فحص عام ٢٠١٢ .

#### الدمغة

#### السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٩

تم محاسبة الشركة وسداد جميع الفروق المستحقة للمأمورية.

#### السنوات من ٢٠١٠ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

تم فحص تلك الأعوام ، وتم إخطار الشركة بنموذج ١٩ ض دمغة بفروق قدرها ٢٠٥ ١٧٣ جنيه مصرى وتم الطعن عليه فى المواعيد القانونية وتم سداد مبلغ ٢٥٠٠٠٠ جنيه مصرى من تحت الحساب خلال إبريل ٢٠١٥ .

#### ضريبية المبيعات

تم فحص الشركة عن الفترة من عام ٢٠١٢ حتى عام ٢٠١٥ وأسفر عن فروق ضريبية بمبلغ ١٧٤٩٧ جنيه مصرى وتم سداد مبلغ ٧٦ ٧٧٣ جنيه مصري من تحت حساب الفروق خلال شهر يوليو ٢٠١٦ .

### الضريبة العقارية

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

### ضريبة الخصم والإضافة

تقوم الشركة بتوريد جميع الضرائب المستحقة من واقع تعاملات الشركة مع الغير إلى المأموريات المختصة في المواعيد القانونية، وجرى فحص السنوات الضريبية حتى عام ٢٠١٤ بمأمورية ضرائب الغردقة.

### الضريبة على القيمة المضافة

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

### ٣٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

### ١-٣٣ القيمة العادلة

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

### ٢-٣٣ خطر العملات الأجنبية

تمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات فى أسعار العملات الأجنبية والذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية. وقد بلغت قيمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية فى تاريخ المركز المالى ما يعادل مبلغ ٥٢٧ ٤٨٥ ١٠٩٤ جنيه مصرى ، ٧٥١ ٥٢٣ ٩٢١ جنيه مصرى على التوالى ، وفيما يلى بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية فى تاريخ المركز المالى.

<u>فائض</u>	<u>العملات الأجنبية</u>
٩ ٤٣٨ ١٠٢	الدولار الأمريكى
٨٣ ٢٩٤	يورو أوروبى
١٧ ٤٦٤	جنيه استرالى

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

### ٣-٣٣ 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 التزاماتهم وعقود بيع الأراضى التى تيرمها الشركة مع عملائها هى عقود ابتدائية مع الاحتفاظ بحق الملكية لحين وفاء العملاء بكامل قيمة الأراضى.

### ٣-٣٤ الاحتياطى القانونى

طبقاً للنظام الأساسى للشركة بجنب ٥٪ من صافى الربح لتكوين احتياطى قانونى ، ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الاحتياطى ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر. ويمكن إستخدام الإحتياطى القانونى لتغطية الخسائر أو لزيادة رأس مال الشركة.

### ٣-٣٥ الموقف القانونى

وفيما يلى بيان بالموقف القانونى للشركة المصرية للمنتجات السياحية (الشركة قابضة):-

- ١- قامت الهيئة العامة للتنمية السياحية بإخطار الشركة بسحب موافقتها السابقة الصادرة للشركة لتسمية وتطوير أرض المرحلة الثالثة من منطقة سهل حشيش (المنطقة ج) والبالغ مساحتها ٢٠ مليون متر مربع وذلك بموجب قرارها المؤرخ فى ٣١ مارس ٢٠١١ ، هذا وقد قامت الشركة برفع دعوى إلغاء القرار الإدارى الخاص بسحب أرض المرحلة الثالثة والصادر من الهيئة العامة للتنمية السياحية أمام محكمة القضاء الإدارى فى ٢١ سبتمبر ٢٠١١ ، هذا قد قررت المحكمة إحالة الدعوى إلى هيئة المفوضين لإعداد تقرير بالرأى القانونى وتم تأجيل الدعوى لجلسة ٢١ أكتوبر ٢٠١٣ لتمكين الشركة من الرد وتقديم المستندات وبناك الجلسة حضرت شركة بيراميزا وطالبت التدخل هجوما بالدعوى وتم التأجيل لجلسة ١٦ يونيو ٢٠١٤ بعد التصريح بجلسة ١٦ ديسمبر ٢٠١٣ لشركة بيراميزا بالتدخل بالدعوى واستخراج المستندات من الهيئة وبهذه الجلسة تم الدفع بعدم قبول تدخل شركة بيراميزا استنادا للقانون رقم ٣٢ لسنة ٢٠١٤ وتأجلت الدعوى لجلسة ١٥ سبتمبر ٢٠١٤ كما قامت الشركة بتقديم تظلم ثان للهيئة العامة للتنمية السياحية بتاريخ ٢٧ يوليو ٢٠١٣ فى محاولة أخرى للعدول عن قرارها بسحب الأرض ، وبجلسة ١٥ سبتمبر ٢٠١٤ تم التأجيل إلى ١٩ يناير ٢٠١٥ بناء على طلب الهيئة العامة للتنمية السياحية لتقديم المستندات وبناك الجلسة تم تقديم حافظة مستندات طلبت شركة بيراميزا أجلا للاطلاع عليها وقرر مفوض الدولة التأجيل للاطلاع لجلسة ٢٠ إبريل ٢٠١٥ وبناك الجلسة أجلت الدعوى إلى ١٨ مايو ٢٠١٥ وبناك الجلسة قدمت الشركة حافظة مستندات طويت على صورة ضوئية من صحيفة الدعوى رقم ٢٤٩٢٨ لسنة ٢٧ لسنة ٢٠١٥ من المفوعة من شركة بيراميزا المتدخلة ضد رئيس مجلس الوزراء وآخرين بطلب بطلان عقد بيع منطقة سهل حشيش وشهادة من جدول المحكمة بخصوص ذات الدعوى تفيد قيد الدعوى كما قدمت مذكرة بدفاعها وطلبت عدم قبول طلب التدخل من قبل الشركة المتدخلة لرفعها دعوى مستقلة بذات الطلبات وحجز الدعوى للتقرير ، كما حضر محامى عن الهيئة العامة للتنمية السياحية وطلب حجز الدعوى للتقرير مع التصريح بالمذكرات ، كما حضر محامى عن شركة بيراميزا المتدخلة فى الدعوى وقدم مذكرة بدفاعه وطلب حجز الدعوى للتقرير ، وعليه قررت المحكمة حجز الدعوى للتقرير مع التصريح بتقديم المذكرات خلال أسبوعين من جانب أطراف الدعوى ولم تحدد أى جلسة أمام المحكمة كما أنه لم يرد إلى الشركة أى إخطار من المحكمة بإيداع التقرير حتى تاريخ شهادة المستشار القانونى ، وترى إدارة الشركة فى ضوء تقرير مستشارها القانونى أن الدفوع المقدمة منها تساند موقف الشركة القانونى فى ضوء أحكام العقد المبرم بين الهيئة والشركة بتاريخ ٢٤ أكتوبر ١٩٩٥ ، الذى قامت الشركة بتنفيذ بنوده ، هذا وبالإضافة إلى حفظ حقوق الشركة المصرية بشأن اللجوء إلى القضاء ، وفى ضوء ما سبق فإن المستشار القانونى للشركة أورد بشهادته أن دعوى الإلغاء المقامة من الشركة المصرية للمنتجات السياحية ضد الهيئة العامة للتنمية السياحية مرجحة الكسب بنسبة تفوق ٥٠٪.

٢- يوجد دعوى مرفوعة أمام محكمة القضاء الإدارى 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 طرفا فى تلك القضية لإتخاذ الإجراءات القانونية وتقديم الأسانيد المؤيدة لموقف الشركة والقضية الآن منظورة أمام هيئة المفوضين بمجلس الدولة وفى مراحلها الأولى وتأجلت لجلسة ١٢ يونيو ٢٠١٤ وفى هذه الجلسة تم حجز الدعوى لورود تقرير هيئة مفوضى الدولة والذي ورد لاحقا وانتهى إلى وقف هذه الدعوى تعليقاً لحين الفصل فى دعوى أخرى مقامة أمام المحكمة الدستورية العليا بعدم دستورية قرار رئيس الجمهورية رقم ٣٢ لسنة ٢٠١٤ والخاص بتنظيم بعض إجراءات الطعن على العقود التى تبرمها الدولة. وفى جلسة ٩ يونيو ٢٠١٥ طلبت الشركة أجلاً للتعقيب على تقرير هيئة مفوضى الدولة. وقد تم تأجيل الدعوى لجلسة ٢٤ نوفمبر ٢٠١٥ للرد والتعقيب. وقد تم تأجيل الدعوى إدارياً لجلسة ١٢ يناير ٢٠١٦ وفى تلك الجلسة قررت المحكمة حجز الدعوى للحكم بجلسة ٢٢ مارس ٢٠١٦. وقد أصدرت المحكمة حكمها بجلسة ٢٢ مارس ٢٠١٦ بقبول تدخلى الشركة المصرية للمنتجات السياحية فى القضية وعدم قبول الدعوى الأصلية المقامة من المدعى لرفعها من غير ذى صفة وبالتابعية تبين عدم تقديم طعن حتى تاريخ شهادة محامى الشركة على هذا الحكم أمام المحكمة الادارية العليا بتاريخ ٢٥ أكتوبر ٢٠١٦ حصلت الشركة على شهادة تفيد عدم الطعن بما يفيد أن الحكم أصبح باتاً غير قابل للطعن عليه باى 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 فى ضوء ما قد ورد بتقرير المستشار القانونى أن الدفوع القانونية المقدمة تساند موقف الشركة القانونى إلا أنه من الصعب التوقع حالياً بما سينتهى إليه الحكم النهائى فى القضية.

٣- كما قامت شركة بيراميرا 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 والمورخ فى ٢٤ أكتوبر ١٩٩٥ ورد الأرض للهيئة عدا تلك المقام عليها مشاريع كاملة وقام السيد مفوض الدولة بتأجيل الدعوى لجلسة ٢ أبريل ٢٠١٥ للإطلاع والرد من جانب الشركة على حافظة المستندات المقدمة من جانب شركة بيراميزا. والدعوى محجوزة للتقرير. وقد ورد تقرير هيئة مفوضى الدولة والذي انتهى إلى وقف هذه الدعوى تعليقاً لحين الفصل فى دعوى عدم دستورية قرار رئيس الجمهورية رقم ٣٢ لسنة ٢٠١٤ وفى هذه الدعوى بعض إجراءات الطعن على العقود التى تبرمها الدولة واحتياطياً بعدم قبول الدعوى لرفعها من غير ذى صفة وتم تحديد جلسة للمرافعة أمام المحكمة بتاريخ ١٢ يناير ٢٠١٦ وفى تلك الجلسة قررت المحكمة حجز الدعوى لجلسة ٥ أبريل ٢٠١٦ للإطلاع والتقرير ثم تم التأجيل لجلسة ٣٠ أغسطس ٢٠١٦ وفى تلك الجلسة تم التأجيل إلى جلسة ٢١ فبراير ٢٠١٧ لتقديم المستندات المطلوبة من قبل الهيئة العامة للتنمية السياحية وبهذه الجلسة لم تقدم الهيئة المستندات المطلوبة ولم يحضر محامى عن شركة بيراميزا فقد قررت المحكمة حجز الدعوى للحكم بجلسة ٢٣ مايو ٢٠١٧ وفى تلك الجلسة قررت المحكمة عدم قبول الدعوى لرفعها من غير صفة. وترى إدارة الشركة ومستشارها القانونى فى ضوء الدفوع القانونية المقدمة سلامة موقف الشركة القانونى. هذا وقد تم إبرام اتفاقية شاملة مع شركة بيراميزا بتاريخ ٢١ أبريل ٢٠١٦ بمقتضاها تم الإتفاق على تنازل شركة بيراميزا عن كافة الدعوى المرفوعة منها ضد الشركة ومن بينها هذه الدعوى.

٤ -

قامت الشركة برفع دعوى فسخ عقد بيع أراضي أحد عملاء الشركة في ضوء رؤية الشركة بإخلال العميل بشروط التعاقد ، وبجلسة ٢٦ إبريل ٢٠١٢ تم إحالة الدعوى إلى خبير وحدد لذلك جلسة ٢٦ يوليو ٢٠١٢ لبيان طبيعة العلاقة بين طرفي الدعوى والانتزاعات كلا منهما تجاه الآخر وبيان مدى وجود إخلال في تنفيذ تلك الالتزامات والطرف المتسبب في ذلك الإخلال ، وقامت الشركة عن طريق مستشارها القانوني بتقديم كافة الأسانيد القانونية التي تدعم موقفها في الدعوى ، وقد تعاقبت الجلسات أمام المحكمة نظراً لعدم ورود تقرير الخبير للمحكمة والدعوى مؤجلة لجلسة ٢٦ يونيو ٢٠١٤ لورود تقرير الخبير ثم إلى ٢٥ ديسمبر ٢٠١٤ للتقرير ، وقد أودع الخبير تقريره بجلسة ٢٦ مارس ٢٠١٥ والذي جاء في غير صالح الشركة وقد قامت الشركة بتقديم طلب التأجيل بذلك الجلسة للاطلاع على تقرير الخبير وتقديم مذكرة بالإعراضات عليه وتم التأجيل لجلسة ٧ مايو ٢٠١٥ ثم لجلسة ١٨ يونيو ٢٠١٥ ثم لجلسة ٣ سبتمبر ٢٠١٥ ، وفي هذه الجلسة تم تأجيل الدعوى إدارياً لجلسة ٥ نوفمبر ٢٠١٥ ، وقد تم تأجيلها لجلسة ٨ مارس ٢٠١٦ ، وبهذه وقد تم تأجيلها لجلسة ١٢ يناير ٢٠١٦ وبهذه الجلسة قررت المحكمة التأجيل لجلسة ٨ مارس ٢٠١٦ ، وبهذه الجلسة قدمت الشركة مذكرة بدفاعها طلبت فيها أصلياً - فسخ العقد وإحتياطياً - ندد لجنة خبراء ثلاثية لتقدير مدى وفاء الشركة المدعى عليها بالزامتها ، وقد قررت المحكمة حجز الدعوى للحكم بجلسة ٢٩ مارس ٢٠١٦ ، وبذلك الجلسة قررت المحكمة بإعادة الدعوى لمكتب خبراء وزارة العدل بالجيزة ليبدد بدوره لجنة ثلاثية من خبرائه المختصين لإعادة فحص الدعوى والمستندات المقدمة فيها ولم يتم تحديد جلسة أمام اللجنة الثلاثية حتى تاريخه هذا والدعوى مؤجلة إلى جلسة ١١ أكتوبر ٢٠١٦ للتقرير وبهذه الجلسة تم التأجيل إلى جلسة ٢٧ ديسمبر ٢٠١٦ ونظراً لعدم حضور ممثل عن شركة عبر المتوسط فقد تم التأجيل إلى جلسة ٣٠ يناير ٢٠١٧ للإعلان وتقديم المستندات وبهذه الجلسة تم التأجيل إلى جلسة ٢٧ فبراير ٢٠١٧ ثم لجلسة ٢٧ مارس ٢٠١٧ لإستكمال المناقشة ثم بجلسة ٢٧ إبريل ٢٠١٧ وبهذه الجلسة انتهت اللجنة المأمورية لتضع تقريرها في الدعوى وهو لم يرد للمحكمة ، حتى تاريخ إصدار القوائم المالية ، ويرى المستشار القانوني لشركة وفقاً لتقريره في هذا الشأن سلامة الموقف القانوني للشركة وفقاً لأحكام القانون والقضية مرجحة الكسب لصالح الشركة المصرية للمنتجات السياحية.

٥ -

توجد دعوى تحكيم من عميل أراضي بشأن عقده المبرم مع الشركة المصرية للمنتجات السياحية بخصوص رغبة العميل في عدم الالتزام بالعرض الوحيد من شراء الأرض محل التعاقد وهو إقامة مشروع إسكان متكامل للعاملين ، وبجلسة ٢٨ يونيو ٢٠١٢ أصدرت المحكمة حكمها بتعيين المرجح ضمن المحكمة المقدمين بوزارة العدل ، وبموجب حكم المحكمة التصحيحي تم تحديد اسم المحكم المرجح في ٣٠ يناير ٢٠١٣ والذي قام العميل بالطعن على الحكم بتعيينه بطريق الاستئناف وتقرر لها جلسة ١٧ أغسطس ٢٠١٣ للاطلاع عليه وقد تم التأجيل عدة مرات تالية إلى جلسة ٢١ يناير ٢٠١٤ والذي أصدر بها حكم بالغاء حكم التصحيح بتسمية الحكم المرجح دون تسمية حكم آخر وقد قامت الشركة بالطعن بالنقض على هذا الحكم في ٢٠ مارس ٢٠١٤ للخطأ في تطبيق القانون وقام العميل من جانبه برفع دعوى جديدة لطلب تعيين محكم عن الشركة المصرية وتم تأجيل نظرها إلى جلسة ٢٢ مايو ٢٠١٤ ومنها إلى جلسة ٥ يونيو ٢٠١٤ وبذلك الجلسة طلبت الشركة رفع دعوى فرعية ببطالان تشكيل هيئة التحكيم ووقف الدعوى تطبيقاً لحين الفصل في الطعن بالنقض المقام من الشركة ، وتأجلت لجلسة ٢٦ يونيو ٢٠١٤ للدعوى الفرعية والإعلان وقررت المحكمة حجز الدعوى الفرعية للحكم بجلسة ٢٤ يوليو ٢٠١٤ ، وبذلك الجلسة تم التأجيل لجلسة ١٣ نوفمبر ٢٠١٤ لاستجواب طرفي الدعوى وتعاقبت الجلسات المتعلقة بذلك الدعوى ثم تم التأجيل لجلسة ٢٨ ديسمبر ٢٠١٤ وقد قررت المحكمة في تلك الجلسة وقف الدعوى تطبيقاً لحين الفصل في الطعن بالنقض المقدم من الشركة ، وقد قام العميل بالاستئناف على هذا الحكم وقد تم حجز دعوى الإستئناف لجلسة ٣ يونيو ٢٠١٥ للحكم ، وقد قررت المحكمة قبول الإستئناف المقدم من العميل شكلاً ورفضه موضوعاً وتأليده حكم محكمة أول درجة والذي يقضى بوقف الدعوى الأصلية المقامة من العميل تعليقاً لحين الفصل في الطعن بالنقض المقدم من الشركة المصرية للمنتجات السياحية على حكم محكمة الإستئناف بإلغاء حكم التصحيح السابق بإصداره بتسمية الحكم المرجح دون تسمية حكم آخر وقد حددت محكمة النقض جلسة ٢٨ أكتوبر ٢٠١٦ لنظر طلب وقف التنفيذ بشأن الطعن المرفوع من الشركة المصرية للمنتجات السياحية وبهذه الجلسة تم رفض الشق الطعن وقد قامت الشركة الوطنية بتعجيل الدعوى رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ بطلب تعيين محكم عن الشركة المصرية لجلسة ٢٠١٧/١٣ وبهذه الجلسة حضرنا وطلبنا أجلاً للمستندات كما حضر محامى عن الشركة الوطنية وطلب حجز الدعوى للحكم لذلك فقد قررت المحكمة حجز الدعوى للحكم لجلسة ٢٨/٢٠١٧/٢٠١٧ وبهذه الجلسة قضيت المحكمة برفض الدعوى الأصلية بحالتها ورفض الدعوى الفرعية بحالتها وقد قام العميل بالإستئناف على هذا الحكم وبجلسة ٤/١٨/٢٠١٧ تم حجز دعوى الإستئناف لجلسة ٢٣ مايو ٢٠١٧ للحكم وبهذه الجلسة تم رفض الإستئناف وتأليده حكم أول درجة وقد تم الطعن بالنقض من قبل الشركة الوطنية ولم يحدد لها جلسة ، حتى تاريخ إصدار القوائم المالية. وحيث أن النزاع من الناحية القانونية يعد في بدايته فباتى لا يمكن التنبؤ بما ستنتهى إليه هيئة التحكيم من حكم ، وترى الشركة أن الدفوع المقدمة منها تدعم موقفها القانوني في ضوء السلطة التقديرية للمحكمة.



### ٣٦- الالتزامات المحتملة

إنفقت الشركة التابعة مع شركة بالم هيلز على تأجيل إستحقاقها لنسبة ٢٥٪ من مجمل ربح مشروع طوايا إلى نهاية أعمال التطوير والإنشاءات المرتبطة بوحدات المشروع حتى يتسنى حساب مجمل ربح المشروع بدرجة ثقة يعتمد عليها والتي يصعب في الوقت الحالي الوصول إليها وجارى اتخاذ إجراءات طرح تنفيذ أعمال المشروع للمقاولين.

### ٣٧- تعديلات سنوات سابقة

قامت إدارة الشركة خلال الفترة الحالية بإجراء تعديلات على القوائم المالية لعام ٢٠١٦ وما قبلها كنتيجة لقيام الشركة بتقديم إقرار معطل عن ضرائب الدخل لعام ٢٠١٥ (قامت الشركة برد قيمة إيرادات فروق ترجمة العملات الأجنبية غير المحققة خلال عام ٢٠١٥ وعدم اخضاعها للضريبة) وبناءً على ما سبق تم تعديل ما قد نشأ عن ذلك وتم أخذها في الإعتبار عند احتساب ضريبة الدخل لعام ٢٠١٦ طبقاً للإقرار النهائي المقدم لمصلحة الضرائب فى ٢٩ أبريل ٢٠١٧ وعليه تم إعادة إثبات أرصدة ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ لعناصر الأصول والالتزامات وحقوق الملكية لتصبح على النحو التالى:-

البنك	التسويات على الرصيد	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
قائمة المركز المالى المجمعة	مدينة (التعديل)	بعد التعديل	قبل التعديل
مديون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى	جنيه مصرى	٢٠.١٥٦.٥٠	١٦.١١٧.٥٧١
(ضرائب إقرار مسددة مقدماً)	جنيه مصرى	(١٢.٤٩٨.٤١٧)	(١٢.٥٧٠.٤٩٠)
الضريبة على الدخل	جنيه مصرى	٢٥٧.٠٩٤.٤٦٩	٢٦٠.٧٥٥.٥٢١
الخسائر المرحلة			