

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
"شركة مساهمة مصرية"
خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١
القوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
وتقرير الفحص المحدود عليها

—	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي الدورية المجمع
٢	قائمة الدخل الدورية المجمع
٣	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمع
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمع
٥	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمع
٤٧-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمع

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

مرتفعات الأهرام
كيلو ٢٢ طريق مصر الأسكندرية الصحراوى
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدى : ١٢٥٥٦ الأهرام

تقرير فحص محدود للقوائم المالية المجمعة الدورية

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى المجمعة المرفقة للشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية) فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هى المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية المجمعة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا فى التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية المجمعة الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - فى جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالى المجمع للشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة لفت انتباه

ومع عدم إعتبار ذلك تحفظاً ، فكما هو مبين تفصيلاً فى الإيضاح رقم (٣٤-١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة قامت الهيئة العامة للتنمية السياحية بإخطار الشركة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١١ بقرار مجلس إدارة الهيئة بإلغاء الموافقة المبدئية الصادرة بتخصيص أرض المرحلة الثالثة من منطقة سهل حشيش (المنطقة ج) والبالغ مساحتها ٢٠ مليون متر مربع، علماً بأن تكلفة الأعمال المنفذة بهذه المرحلة من المشروع بلغت حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ٣٩٦ ٦٩٧ ٧٥ جنيه مصري، هذا وقد قامت الشركة برفع دعوى إلغاء القرار الإداري المشار إليه أعلاه والصادر من الهيئة العامة للتنمية السياحية أمام محكمة القضاء الإداري فى ٢١ سبتمبر ٢٠١١ وقد قررت المحكمة إحالة الدعوى إلى هيئة المفوضين لإعداد تقرير بالرأي القانوني وبجلسة ١٨ مايو ٢٠١٥ تم حجز الدعوى للتقرير مع التصريح بتقديم المذكرات خلال أسبوعين ، وقد أفاد المستشار القانونى أنه لم يرد أى إخطار من المحكمة بورود التقرير ولم تحدد جلسة لنظر الموضوع حتى تاريخ شهادته ، وترى إدارة الشركة فى ضوء تقرير مستشارها القانونى أن الدفوع المقدمة منهم تساند موقف الشركة القانونى، كما أورد المستشار القانونى فى شهادته أن دعوى الإلغاء المقامة من الشركة المصرية للمنتجات السياحية ضد الهيئة العامة للتنمية السياحية مرجحة الكسب، ومن ثم لم تتضمن القوائم المالية أية تسويات قد تنتج فى ذلك الشأن.

KPMG حازم حسن
محسوز قانونسون ومستشارور
٣

حاتم عبد المنعم منتصر

سجل مراقبى الحسابات بالهيئة العامة

للمراقبة المالية رقم (٢٢٥)

KPMG حازم حسن

القاهرة فى ١٦ نوفمبر ٢٠١٧

معدلة		إيضاح	
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	رقم	
			الأصول غير المتداولة
١٢١ ٨٦١ ٠٧٢	١٠٨ ٤٠٤ ٩٦١	(٤)	الأصول الثابتة
١٤٥ ٩٧٧ ٨٦٢	١٤٥ ١٩٨ ٧٠٦	(٥)	استثمارات عقارية
١ ٦٢٤ ٧٤٦	٧ ٨٦١ ٤٨٩	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٥٠٩ ٣٤٢ ٤٢٦	٥٥٥ ٤١٥ ٤٦٩	(٩)	عملاء وأوراق القبض - أقساط طويلة الأجل
٤٦ ٧٢٣ ٧٥٠	٤٣ ٤١٤ ٠٠٠	(١٢)	ودائع بالبنوك - طويلة الأجل
٨٢٥ ٥٣٩ ٨٥٦	٨٦٠ ٢٩٤ ٦٢٥		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٥٦٩ ٨٢٧ ٣٩٨	٥٨٨ ١٥٣ ٥٧٧	(٧)	أعمال تحت التنفيذ
٢ ٩٤٧ ٣٧٩	٣ ٠٦١ ٣١٥	(٨)	مخزون
٧٧٥ ٤٢٦ ٢٦٩	٧٩٤ ٩٩٩ ٠٨٦	(٩)	عملاء وأوراق القبض - أقساط قصيرة الأجل
٢٠ ١٥٦ ٠٤٩	١٨ ٢٥٥ ١٦٤	(١٠)	مديون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى
١٣١ ١٩٣ ٧٢٣	١١٧ ٦٧٠ ٠٠٢	(١١)	النقدية وما في حكمها
١ ٤٩٩ ٥٥٠ ٨١٨	١ ٥٢٢ ١٣٩ ١٤٤		مجموع الأصول المتداولة
٢ ٣٢٥ ٠٩٠ ٦٧٤	٢ ٣٨٢ ٤٣٣ ٧٦٩		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٨)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	١٤٨ ٠١٠ ٠٣٦	(٣٢)	إحتياطي قانونى
(٢٥٧ ٠٩٤ ٤٦٩)	(٢٢٥ ١٩٥ ٩٠١)		خسائر مرحلة
٩٢٤ ٥٦٩ ٩١٠	٩٧٢ ٨١٤ ١٣٥		حقوق مساهمى الشركة القابضة
(٢٣ ٤٣٢ ٧٢١)	(١٦ ٠٥٩ ١٨٨)	(٣٠)	الحقوق غير المسيطرة / الأقلية
٩٠١ ١٣٧ ١٨٩	٩٥٦ ٧٥٤ ٩٤٧		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٨٢ ٥٨٥ ٨٧٦	٧١ ٤٤٨ ٨٤١	(٢٩)	التزامات ضريبية مؤجلة
٦٦٦ ١٩٢ ٦٤٣	٦١٨ ٨٦٩ ٣٩٥	(١٦)	دائنو شراء أراضي
٧٤٨ ٧٧٨ ٥١٩	٦٩٠ ٣١٨ ٢٣٦		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٢٨ ٣٧٤ ٣٥١	٢٨ ٤٧٣ ٦٦٤	(١٣)	مخصصات
٩٨ ٨٧٨ ٢٨٣	١٦٦ ٣٠٦ ٥٤٣	(١٤)	دفعات مقدمة من عملاء
٢٤١ ٠٨٧ ٨٥٢	٢٥٢ ٧٤٨ ٠٠٣	(١٥)	دائنون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى
١٢٩ ٤٨٧ ٣٣٧	١١٨ ٢١٨ ٢٧٣	(١٦)	مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية
١٥١ ٥٣٠ ٢١٧	١٤٧ ٥٩٨ ٨٧٨		التكاليف التقديرية لاستكمال تنمية الأراضي المبيعة
١٣ ٣١٨ ٥٠٩	٣ ١٦٥ ٥٠٨	(١٧)	بنوك - تسهيلات أئتمانية
١٢ ٤٩٨ ٤١٧	١٧ ٨٤٩ ٧١٧	(٢٩)	الضريبة على الدخل
٦٧٥ ١٧٤ ٩٦٦	٧٣٥ ٣٦٠ ٥٨٦		مجموع الإلتزامات المتداولة
٢ ٣٢٥ ٠٩٠ ٦٧٤	٢ ٣٨٢ ٤٣٣ ٧٦٩		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

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

رئيس إدارة الحسابات / السيد عامر
 رئيس القطاع المالي والإداري / وائل ابوعلم
 عضو مجلس الإدارة المنتدب / وائل الحنو
 رئيس مجلس الإدارة / أحمد أبو منية

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح	
الدورية المجمعة	الدورية المجمعة	الدورية المجمعة	الدورية المجمعة	رقم	
من ٢٠١٦/٧/١ إلى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٦/١/١ إلى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٧/٧/١ إلى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ إلى ٢٠١٧/٩/٣٠		
٣٢ ٨٢٣ ٧٥٨	٣٨ ٧٠٣ ٧٦٩	٥ ٨٥١ ٣٥١	١٢٦ ١٢١ ٧٦٣	(١٩)	إيرادات النشاط
-	(٩ ٧٦٨ ١٣٩)	-	(٧٨٠ ٨٤٧)	(١٩)	مردودات مبيعات
١٦ ٧١٥ ٩٣٠	٣٦ ٨٥٦ ٦٢٣	٢٦ ٤٩٩ ٠١٦	٥٦ ٦٢٨ ٧٧٤	(٢٠)	إيراد خدمات مؤداة
٤٩ ٥٣٩ ٦٨٨	٦٥ ٧٩٢ ٢٥٣	٣٢ ٣٥٠ ٣٦٧	١٨١ ٩٦٩ ٦٩٠		إجمالي إيرادات النشاط
(٦ ٩٣٣ ٦١٠)	(١٢ ٧٩٢ ٤٧١)	(٢ ٢٥٢ ٠٣٣)	(٢١ ٧٧٦ ٢١٦)	(٢١)	تكلفة الحصول على الإيراد
-	١ ٨٠٠ ٢٩٤	-	٢٣٦ ٠٧٧	(٢٢)	رد تكلفة مبيعات
(٢٩ ٦٣٢ ٠٥٨)	(٦٩ ٩١٢ ٩٥٥)	(٣٨ ٣٧٥ ٤٢٢)	(٨٥ ٤٣٠ ٩٩٣)	(٢٣)	تكلفة خدمات مؤداة
(٣٦ ٥٦٥ ٦٦٨)	(٨٠ ٩٠٥ ١٣٢)	(٤٠ ٦٢٧ ٤٥٥)	(١٠٦ ٩٧١ ١٣٢)		إجمالي تكاليف النشاط
١٢ ٩٧٤ ٠٢٠	(١٥ ١١٢ ٨٧٩)	(٨ ٢٧٧ ٠٨٨)	٧٤ ٩٩٨ ٥٥٨		مجمل الربح (الخسارة)
٤٩٦ ٥٠١	١٤ ٠٢٣ ٨٤٤	٧٨٣ ٢٨٠	٣ ٠٤٣ ٥٧٩	(٢٤)	إيرادات أخرى
(١ ٥٥٧ ٨٠٠)	(٢٢ ٤٦٠ ٩٣٩)	(٤ ٢٩٤ ٤٦٦)	(١٦ ٧٨١ ٣٠٦)	(٢٥)	مصروفات بيع وتسويقية
(٧ ٤٧٤ ٨٥٨)	(٣٥ ١٢٩ ٦٥٧)	(٨ ٩٩١ ٨٥٠)	(٢٩ ٢٩١ ٦٩٨)	(٢٦)	مصروفات عمومية وإدارية
(١ ٤٧١ ٥٠٢)	(٩ ٨٤٥ ٣٥٧)	٦٢ ٠٢٩	(٣ ٨٨٩ ١٨٧)	(٢٧)	مصروفات أخرى
٢ ٩٦٦ ٣٦١	(٦٨ ٥٢٤ ٩٨٨)	(٢٠ ٧١٨ ٠٩٥)	٢٨ ٠٧٩ ٩٤٦		نتائج أنشطة التشغيل
-	٤٧٧ ٦١٢	-	-		فروق تقييم وثائق استثمار مقيمة بالقيمة العادلة
٤ ٢٠١ ٨٤٠	١٠ ٥٦٥ ٠٨٢	١٠ ٤٨١ ٧٠٣	٢٩ ٠١٩ ٣٠٣		فوائد مؤجلة مستدعاة
٢ ١١٦ ٢٩٠	٢٩ ٨٧٩ ٢٠٥	(١٥٩ ٠٤٩)	٥ ٢٣١ ١٩١	(٢٨)	صافي إيراد (تكلفة) التمويل
٩ ٢٨٤ ٤٩١	(٢٧ ٦٠٣ ٠٨٩)	(١٠ ٣٩٥ ٤٤١)	٦٢ ٣٣٠ ٤٤٠		ربح (خسارة) الفترة قبل الضرائب
(٢ ٤٥٤ ٩٥٠)	(٢ ٤٥٤ ٩٥٠)	١ ٣٧٣ ٦٤٩	(١٧ ٨٤٩ ٧١٧)	(٢٩)	ضريبة الدخل
٤٤٢ ٢٦١	٤٥٩ ٠٥٠	٣ ٦٦٨ ٠٦٦	١١ ١٣٧ ٠٣٥	(٢٩)	الضريبة المؤجلة
٧ ٢٧١ ٨٠٢	(٢٩ ٥٩٨ ٩٨٩)	(٥ ٣٥٣ ٧٢٦)	٥٥ ٦١٧ ٧٥٨		صافي ربح (خسارة) الفترة بعد الضرائب
٧ ٩٤٨ ٦٧٣	(٢١ ٨٩٧ ٣٤٧)	(٨ ٠٦٤ ٨٩٦)	٤٨ ٢٤٤ ٢٢٥		يوزع كما يلي:-
(٦٧٦ ٨٧١)	(٧ ٧٠١ ٦٤٢)	٢ ٧١١ ١٧٠	٧ ٣٧٣ ٥٣٣		مالكي الشركة الأم
٧ ٢٧١ ٨٠٢	(٢٩ ٥٩٨ ٩٨٩)	(٥ ٣٥٣ ٧٢٦)	٥٥ ٦١٧ ٧٥٨		الحقوق الغير مسيطرة / الأقلية في الشركة التابعة

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

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعّة عن الفترة المالية الدورية المجمعّة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

المبالغ بالجنيه المصرى

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
الدورية المجمعّة	الدورية المجمعّة	الدورية المجمعّة	الدورية المجمعّة	
من ٢٠١٦/٧/١	من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٧/٧/١	من ٢٠١٧/١/١	
إلى ٢٠١٦/٩/٣٠	إلى ٢٠١٦/٩/٣٠	إلى ٢٠١٧/٩/٣٠	إلى ٢٠١٧/٩/٣٠	
٧ ٢٧١ ٨٠٢	(٢٩ ٥٩٨ ٩٨٩)	(٥ ٣٥٣ ٧٢٦)	٥٥ ٦١٧ ٧٥٨	صافي ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل الآخر
<u>٧ ٢٧١ ٨٠٢</u>	<u>(٢٩ ٥٩٨ ٩٨٩)</u>	<u>(٥ ٣٥٣ ٧٢٦)</u>	<u>٥٥ ٦١٧ ٧٥٨</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٧ ٩٤٨ ٦٧٣	(٢١ ٨٩٧ ٣٤٧)	(٨ ٠٦٤ ٨٩٦)	٤٨ ٢٤٤ ٢٢٥	يوزع كما يلى:-
(٦٧٦ ٨٧١)	(٧ ٧٠١ ٦٤٢)	٢ ٧١١ ١٧٠	٧ ٣٧٣ ٥٣٣	مالكي الشركة الأم
<u>٧ ٢٧١ ٨٠٢</u>	<u>(٢٩ ٥٩٨ ٩٨٩)</u>	<u>(٥ ٣٥٣ ٧٢٦)</u>	<u>٥٥ ٦١٧ ٧٥٨</u>	الحقوق الغير مسيطرة / الأقلية في الشركة التابعة

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) الى (٤٧) تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمعّة.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
المبالغ بالجنيه المصري

الإجمالي	الحقوق غير المسيطرة الأقلية /	حقوق مساهمي الشركة القابضة	خسائر مرحلة	الاختياطى القانونى	رأس المال المصدر والمدفوع	إيضاح رقم
٨٨٧ ٣١٢ ٢٦٧	٤٤ ٧٦٢ ٣٤٥	٨٤٢ ٥٩٩ ٩٢٢	(٣٣٩ ٠٦٤ ٤٥٧)	١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الأرصدة في ١ يناير ٢٠١٦ قبل التحويل صافي ربح عام ٢٠١٥
-	-	-	-	-	-	تسويات على الأرباح المرحلة عن عام ٢٠١٥
٤٠٣٨ ٩٧٩	-	٤٠٣٨ ٩٧٩	٤٠٣٨ ٩٧٩	-	-	الأرصدة في ١ يناير ٢٠١٦ بعد التحويل (٣٦)
٨٩١ ٤٠١ ٢٤٦	٤٤ ٧٦٢ ٣٤٥	٨٤٦ ٦٣٨ ٩٠١	(٣٣٥ ٠٦٥ ٤٧٨)	١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	
(٢٩ ٥٩٨ ٩٨٩)	(٧ ٧٠١ ٦٤٢)	(٢١ ٨٩٧ ٣٤٧)	(٢١ ٨٩٧ ٣٤٧)	-	-	صافي خسائر الفترة المالية الدورية المجمعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
٨٦١ ٨٠٢ ٢٥٧	٣٧ ٠٦٠ ٧٠٣	٨٢٤ ٧٤١ ٥٥٤	(٣٥٦ ٩٢٢ ٨٢٥)	١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الأرصدة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
٩٠١ ٥٦٥ ١١٦	(٢٣ ٤٣٢ ٧٢١)	٩٢٤ ٩٩٧ ٨٣٧	(٢٥٦ ٦٦٦ ٥٤٢)	١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الأرصدة في ١ يناير ٢٠١٧
(٤٢٧ ٩٣٧)	-	(٤٢٧ ٩٣٧)	(٤٢٧ ٩٣٧)	-	-	تسويات على الأرباح المرحلة عن عام ٢٠١٦ (٣٦)
٩٠١ ١٣٧ ١٨٩	(٢٣ ٤٣٢ ٧٢١)	٩٢٤ ٥٦٩ ٩١٠	(٢٥٧ ٠٩٤ ٤٦٩)	١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	
-	-	-	(١٦ ٣٤٥ ٦٥٧)	١٦ ٣٤٥ ٦٥٧	-	احتياطى قانونى
٥٥ ٦١٧ ٧٥٨	٧ ٣٧٣ ٥٢٣	٤٨ ٢٤٤ ٢٢٥	٤٨ ٢٤٤ ٢٢٥	-	-	صافي ربح الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٩٥٦ ٧٥٤ ٩٤٧	(١٦ ٠٥٩ ١٨٨)	٩٧٢ ٨١٤ ١٣٥	(٢٢٥ ١٩٥ ٩٠١)	١٤٨ ٠١٠ ٠٣٦	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الأرصدة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

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

الفترة المالية الدورية المجمعة من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	الفترة المالية الدورية المجمعة من ٢٠١٧/١/١ إلى ٢٠١٧/٩/٣٠	إيضاح رقم	
(٢٧ ٦٠٣ ٠٨٩)	٦٢ ٢٢٠ ٤٤٠		صافي ربح (خسارة) الفترة قبل الضرائب تسويات
١٨ ٢٢٥ ٥٠٠	١٦ ٢٢٨ ١٨٢	(٥-٤)	إهلاك الأصول الثابتة والاستثمارات العقارية
٢ ٩٥١ ٢٠٦	٣ ٧٢٥ ٢٤٨	(٢٧)	الانخفاض في قيمة أرصدة العملاء (تدعيم)
٢ ٢٥٢ ٣٥٧	١٦٢ ٨٢٩	(٢٧)	مخصص مطالبات (تدعيم)
(٤٣٨ ٥٤٣)	-		الانخفاض في قيمة أرصدة العملاء (استخدام)
(٦ ١٤١ ٤١٦)	-		الانخفاض في قيمة أرصدة العملاء (رد)
-	(٢٠٠)	(٢٤)	أرباح رأسمالية
٤ ٦٤٠ ٧٩٤	(٢٣٨ ٦٥٦)	(٩)	ديون معدومة
(٧ ٢٧٥ ٢٢٣)	(١٢ ٨٧٨ ١٩١)	(٢٨)	فوائد دائنة محصلة (أساس استحقاق)
(١٠ ٥٦٥ ٠٨٢)	(٢٩ ٠١٩ ٣٠٣)		صافي فوائد مؤجلة مستدعاة (أساس استحقاق)
(١٧ ٢٠٠ ٢٦٠)	٦ ٩٨٧ ٦١٧		فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية (أساس استحقاق)
(٤١ ٠٤٢ ٧٥٦)	٤٧ ٢٩٩ ٠٧٦		
			التغير في
(٣٦ ٩٧٢ ١١١)	(١٨ ٨٩٦ ٠٨٥)	(٧)	أعمال تحت التنفيذ
(٥١٤ ٢٤٥)	(١١٢ ٩٣٥)	(٨)	المخزون
(٢ ٦٤٤ ١٢٨)	(١٠٠ ٣١٩ ٣٢٨)	(٩)	عملاء وأوراق القبض
(٥ ٦٣٤ ٢٠٥)	١ ٨٧١ ٦٢٩	(١٠)	مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى
(٧ ١٠٣ ٨٤١)	(٣ ٩٣١ ٣٣٩)		التكاليف التقديرية لاستكمال تنمية الأراضي المبيعة
١٢ ٢٠٠ ٦٦٧	٧٠ ٠٥٢ ٥٣١	(١٤)	دفوعات مقدمة من عملاء
٣٠ ٦٧٠ ٢٨٤	١٢ ٥٣٧ ٢٤٨	(١٥)	دائنون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى
(٤٣٦ ٢٠٢)	(٤ ٣٧٩ ٣٦٩)	(١٦)	مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية
(٧٦ ٧٧٣)	(٦٤ ٥٢٦)	(١٣)	مخصص مطالبات (استخدام)
(٥١ ٥٥٣ ٣١٠)	٤ ٠٥٥ ٩٠٢		
-	(٧٦ ١٠٩)		فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية (أساس نقدي)
(٤ ٠٣٢ ١٦٠)	(١٢ ٤٩٨ ٤١٧)		ضريبة الدخل المدفوعة (أساس نقدي)
(٥٥ ٥٨٥ ٤٧٠)	(٨ ٥١٨ ٦٢٤)		التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٤ ٧٨٦ ٣٠٩)	(٧ ٧٦٤ ٢٤٠)	(٥-٤)	إقتناء أصول ثابتة واستثمارات عقارية
-	٤ ٦٨٥		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٢١ ١٨٢ ٩٢٩)	(٥ ٣٢٤ ١٨٢)		التغير في قيمة الودائع لاجل (أكثر من ثلاثة شهور)
٨ ٥١٤ ٥٠٠	-		ودائع بالبنوك تستحق بعد عام
٦ ١١٥ ١٥١	١٢ ٩٠٧ ٤٥٩		فوائد دائنة محصلة (أساس نقدي)
(١١ ٣٤٠ ٥٨٧)	(١٧٦ ٢٧٨)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٨ ٤٨٩ ٤٩١	(١٠ ١٥٣ ٠٠١)		بنوك تسهيلات ائتمانية
٨ ٤٨٩ ٤٩١	(١٠ ١٥٣ ٠٠١)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
(٥٨ ٤٣٦ ٥٦٦)	(١٨ ٨٤٧ ٩٠٣)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها
١٣٤ ١٢٨ ٢٠٦	١٠٩ ٩٦٥ ٨٣٠		النقدية وما في حكمها في ١ يناير
٧٥ ٦٩١ ٦٤٠	٩١ ١١٧ ٩٢٧	(١١)	النقدية وما في حكمها في ٣٠ سبتمبر

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

١- نبذة عن الشركة

(أ) عام

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

(ب) غرض الشركة

ب-١ الشركة المصرية للمنتجات السياحية

غرض الشركة هو التعمير السياحي بصفة عامة وإقامة تجمع عمراني سياحي سكني متكامل بمنطقة سهل حشيش بمحافظة البحر الأحمر وذلك من خلال تهيئة وتجهيز الأرض ومدها بالمرافق والخدمات الأساسية اللازمة لها من محطات وشبكات لتوليد الكهرباء وتخليه المياه والصرف الصحي والطرق تمهيداً لتخصيصها لتنفيذ مجموعة من المشروعات الفندقية والسياحية والسكنية والترفيهية والخدمية سواء بنفسها أو بالمشاركة مع الغير أو بمعرفة الغير، ولها إنتاج وتوزيع وبيع الطاقة الكهربائية وبيع المياه المحلاة وإدارة المنتجات العمرانية والقرى السياحية وإنشاء محطات الخدمة وإدارتها ويجوز للشركة أن تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو الخارج.

ب-٢ شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي (الشركة التابعة)

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

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

إنشاء وإقامة وتشغيل وإدارة وبيع وإيجار الشقق الفندقية والمحلات التجارية بمستوى لا يقل عن ثلاث نجوم وحتى خمس نجوم بكامل مرافقها وكذلك إنشاء وإقامة كافة المشروعات الفندقية والسياحية بمستوى لا يقل عن ثلاث نجوم وحتى خمس نجوم بكامل مرافقها والخدمات الترفيهية والأنشطة المكملة لها وإنشاء وتملك وإدارة مارينا بحرية ومحطات تموين الوقود للسيارات والوحدات البحرية وإدارتها وتملك وتشغيل وحدات بحرية ويخوت السفارى ومراكز للألعاب والأنشطة المائية والبحرية بجميع أنواعها كذلك إقامة وإدارة المنشآت الفندقية والقرى السياحية لحساب الشركة أو للغير وإقامة وتملك القرى

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

والفنادق والمنتجات والمركز التجارية المحلية والعالمية ذات المستوى السياحي وأعمال الترويج والتشيط السياحي بما فى ذلك سباحة المؤتمرات وإقامة وبيع المشروعات العقارية لحسابها ولحساب الغير وشراء وإستئجار وتعمير الأراضى سواء بالبناء أو بأى طريقة أخرى- ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التى تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو فى الخارج كما يجوز لها أن تندمج فى الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.

(ج) الشركة مقيدة بالجدول الرسمي ببورصتي الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد هذه القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية. تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ نوفمبر ٢٠١٧.

ب- أسس القياس

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

ج- عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري والذى يمثل عملة التعامل للشركة وشركاتها التابعة.

د- إستخدام التقديرات والحكم الشخصي

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

هـ- قياس القيم العادلة

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

فى حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة بإستخدام 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 إستخدام 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 خلال الفترات المالية المعروضه فى هذه القوائم المالية المجمعة:-

٣-١ أسس تجميع القوائم المالية للمجموعة

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

وفيما يلي الأسس التى تم أتباعها لأغراض التجميع

تم المحاسبة عن تجميع الأعمال داخل المجموعة بإستخدام طريقة الاقتناء وذلك عند انتقال السيطرة للمجموعة. كما يتم قياس كلا من المقابل المادى المحول وكذا صافى قيم الأصول المقتناة القابلة للتحديد عند عملية الاقتناء بالقيمة العادلة.

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

ويتم معالجة التكاليف المتعلقة بالاقتناء كمصروف فى الفترات التى يتم فيها تحمل التكاليف واستلام الخدمات باسئثناء واحد وهو إصدار الأوراق المالية مقابل المديونية أو حقوق الملكية.

لا يتضمن المقابل المادى المحول المبالغ المدفوعة لتسوية علاقات قائمة سابقًا بين المنشأة المقتنية والمقتناة وعادة ما يتم الاعتراف بهذه المبالغ فى الأرباح أو الخسائر.

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

الشركات التابعة

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

تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة التى تسيطر عليها بدءًا من تاريخ السيطرة حتى تاريخ فقد السيطرة.

الحقوق غير المسيطرة

يتم قياس الحقوق غير المسيطرة بنسبتها فى القيم المعترف بها فى صافى الأصول القابلة للتحديد فى المنشأة المقتناة. التغيرات فى حقوق ملكية المجموعة فى شركاتها التابعة والتى لا تؤدي إلى فقد السيطرة يتم المحاسبة عليها كعمالات بين أصحاب حقوق الملكية.

فقد السيطرة

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

استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

تتكون الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية من الحصص في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة. وليس له حقوق في 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 في صافي الأصول المرتبطة بالترتيب. يتم المحاسبة عن حصص الاستثمارات في الشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية بحيث يتم الاعتراف الأولى بالتكلفة متضمناً التكاليف المرتبطة بعملية الاقتناء ويتم القياس اللاحق في القوائم المالية المجمعة بزيادة أو تخفيض القيمة الدفترية للاستثمار بنصيب المجموعة في الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الآخر في الشركة المستثمر فيها.

الاستيعادات من القوائم المالية المجمعة

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

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

٢-٣ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية:

يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل الخاصة بالشركة بسعر الصرف في تواريخ المعاملات. ويتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية لعملة التعامل بسعر الصرف في تاريخ إعداد القوائم المالية.

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

يتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة.

وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق ترجمة العملة في الأرباح أو الخسائر. وباستثناء، فروق الترجمة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الآخر:-

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

الإلتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافى الاستثمار في نشاط أجنبي ما دامت التغطية فعالة.

أدوات التغطية المستخدمة في خطر التدفقات النقدية ما دامت التغطية فعالة.

٣-٣ الأصول الثابتة والإهلاك

أ- الاعتراف والقياس الأولى

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك (٣-٣-ج) وخسائر الاضمحلال (٣-١٤). تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل. بالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم اقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول. يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

ب- التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

ج- الإهلاك

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة. لا يتم إهلاك الأراضي. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدر لتلك الأصول:-

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣-٤ الاستثمارات العقارية

تتمثل الاستثمارات العقارية في الأراضي المحتفظ بها وجارى أعداد مخطط إستخدامها أو المحتفظ بها لبيعها على المدى الطويل وكذلك الأراضي والمباني المؤجرة (إيجار تشغيلي) للغير. ويتم قياس الاستثمارات العقارية أولاً بالتكلفة، ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك وخسائر الاضمحلال المجمعة، ويتم تسجيل مصروف الإهلاك وخسائر الاضمحلال بالأرباح أو الخسائر.

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

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

٣-٥ المشروعات تحت التنفيذ

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

٣-٦ الاستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة

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

٣-٧ المخزون

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

٨-٣ أعمال تحت التنفيذ

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

٩-٣ التكلفة التقديرية لتنمية الأراضي المباعة

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

١٠-٣ العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

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

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 مبنية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ، استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ، قروض ومديونيات ، وأصول مالية متاحة للبيع. تقوم المجموعة بتبويب الإلتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: الإلتزامات مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفئه الإلتزامات مالية أخرى.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

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

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

تستبعد المجموعة الإلتزام المالى عندما ينتهى اما بالتخلص منه أو الغائه أو انتهاء مدته الواردة بالعقد. يتم عمل مقاصة بين أصل مالى وإلتزام مالى وعرض صافى المقاصة فى قائمة المركز المالى عندما تمتلك المجموعة حاليا الحق القانونى القابل للنفاد لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها 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 الارباح أو الخسائر:

يتم تبويب الاصل المالى كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الاولى ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر ، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو اصدار الاصل المالى يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الارباح أو الخسائر عند تكبدها. تقاس الاصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات فى القيمة العادلة متضمنه اى عوائد أو توزيعات أرباح أسهم فى الارباح أو الخسائر.

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

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

القروض والمديونيات:

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

الأصول المالية المتاحة للبيع:

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

٣- الإلتزامات المالية غير المشتقة - القياس:

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

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

الإلتزامات المالية غير المشتقة الاخر يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة مخصوما منها اى تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء أو اصدار الإلتزام. بعد الاعتراف الاولى ، يتم قياس هذه الإلتزامات بالتكلفة المستهلكة بإستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٤- الأدوات المالية المشتقة ومحاسبة التغطية:

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

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

تغطية مخاطر التدفقات النقدية:

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

القيمة المجمعة فى حقوق الملكية يتم الاحتفاظ بها فى بنود الدخل الشامل الاخر ويتم اعادة تبويبها ضمن الأرباح أو الخسائر فى 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 اجل أو تم بيع أو فسخ اداة التغطية أو ممارسة الحق المرتبط بها يتم التوقف بأثر مستقبلى عن محاسبة التغطية. إذا اصبحت المعاملة المتوقعة غير متوقعة الحدوث يتم الاعتراف ضمن الأرباح أو الخسائر بأية ارباح أو خسائر مجمعة ذات صلة على اداة التغطية.

٣-١٤ الاضمحلال:

١- الأصول المالية غير المشتقة:

الأصول المالية غير المبوبة كمقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بما في ذلك الحصص التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية تقوم الشركة في تاريخ نهاية كل فترة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال في قيمة الأصل.

تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الأصل:

- اخفاق أو التأخر في السداد بواسطة مدين.
- إعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن المجموعة لتقبلها في ظروف أخرى.
- مؤشرات على إفلاس المدين أو المصدر.
- التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين أو المصدرين.
- اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.
- وجود بيانات واضحة تشير إلى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الأصول المالية.

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

الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة:

- تقوم المجموعة بتقدير ما إذا كان هناك أدلة موضوعية على حدوث اضمحلال في قيمة هذه الأصول منفردة أو على المستوى المجمع. كل الأصول التي تمثل أهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للاضمحلال منفردة ، وفي حالة عدم وجود أدلة على اضمحلال هذه الأصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن أي اضمحلال في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الأصول المنفردة. الأصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبيًا يتم تقييمها مجمعة بشأن أي اضمحلال في القيمة. لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الأصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معاً.

- عند تقييم الاضمحلال على المستوى المجمع للأصول تستخدم المجموعة المعلومات التاريخية عن توقيتات استرداد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال وقيمة الخسائر المتكبدة ، وتقوم بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية توضح ان الخسائر الفعالة من الأرجح ان تكون أكثر أو أقل من المتوقعة بالمؤشرات التاريخية.

- يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الأصلي الخاص بالأصل المالي. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الأرباح أو الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال.

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

الاصول المالية المتاحة للبيع:

- يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال فى الاصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التى تم الاعتراف بها سابقا ضمن بنود الدخل الشامل الاخر والمجمعة فى احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها فى الارباح أو الخسائر ، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به فى الارباح أو الخسائر الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافى بعد اى استهلاك أو سداد اى من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوما منها اية خسارة فى اضمحلال القيمة لهذا الاصل المالى سبق الاعتراف بها فى الارباح أو الخسائر .
- عند زيادة القيمة العادلة لاداء دين مبنية كمتاحة للبيع فى ايه فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة فى الارباح أو الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه فى الارباح أو الخسائر .
- لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها فى الارباح أو الخسائر بالنسبة لأى استثمار فى اداة حقوق ملكية مبوب كمتاح للبيع فى الارباح أو الخسائر .

الاستثمارات التى يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية:

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

٢- الأصول غير المالية:

- فى تاريخ نهاية كل فترة مالية ، تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للمجموعة (بخلاف الاصول الحيوية ، الاستثمارات العقارية ، المخزون ، والاصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الامر كذلك تقوم المجموعة بعمل تقدير للقيمة الإستردادية للأصل. يتم اجراء اختبار الاضمحلال للشهرة سنويا.
- لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الاصول معا إلى أصغر مجموعة اصول تتضمن الاصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلية من الاستعمال المستمر ومستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الاصول الاخرى أو مجموعات الاصول -وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الاعمال على الوحدات التى تولد النقد أو مجموعات هذه الوحدات لدى المجموعة المقتنية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.
- القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد هى قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع أو قيمته الإستخدامية ايهما أكبر ، القيمة الإستخدامية للأصل هى القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذى يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل أو وحدة توليد النقد.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية.
- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال فى الأرباح أو الخسائر. ويتم توزيعها أولاً لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد ، ثم تخفيض الأصول الأخرى للوحدة بالتناسب على أساس القيمة الدفترية لكل أصل فى الوحدة.
- لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن اضمحلال قيمة الشهرة فى فترة لاحقة. بالنسبة للأصول الأخرى ، يتم عكس خسائر الاضمحلال إلى المدى الذى لا يتعدى القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها (بالصافى بعد الإهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة.

١٥-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام قانونى قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام ، وإذا كان التأثير هاماً فأنه يتم تقدير قيمة المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذى يعكس التقدير الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائماً ، هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ قائمة المركز المالى وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالى لها.

١٦-٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

١٧-٣ نظام معاشات العاملين

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

١٨-٣ تحقق الإيراد

إيرادات النشاط

يتم الاعتراف بالإيراد عندما تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية للملكية إلى المشتري، وألا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإدارى المستمر بالدرجة التى 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 التى تحملتها أو ستحملها الشركة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.

وعليه يتم إثبات مبيعات الأراضى عند انتقال المخاطر والعوائد الأساسية للملكية إلى المشتري وبناء على محضر التسليم وفى ضوء شروط التعاقد والتى يتم بموجبها سداد المقابل على أقساط ويتم الاعتراف بسعر البيع النقدى (بدون العائد) كإيراد فى تاريخ البيع. ويتم تحديد سعر البيع النقدى بخصم الأقساط المستحقة بإستخدام معدل خصم مناسب ويظهر الفرق بين إجمالى سعر البيع والسعر النقدى مخصوماً من قيمة أرصدة العملاء ويتم الاعتراف به كإيراد على مدار فترة استحقاقه.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

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

٣-١٩ المصروفات

يتم إثبات المصروفات وفقاً لأساس الاستحقاق.

٣-٢٠ الإيرادات والتكاليف التمويلية

تتضمن الإيرادات والتكاليف التمويلية للشركة الآتى:

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

٣-٢١ ضرائب الدخل

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

(أ) ضريبة الدخل الجارية

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

(ب) الضرائب المؤجلة

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

- الاعتراف الأولى بالشهرة ،

- أو الاعتراف الأولى بالأصل أو الإلتزام للعملية التي:

(١) ليست تجميع الأعمال.

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

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

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

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

عند قياس الضريبة المؤجلة في نهاية الفترة المالية يتم الاخذ في الاعتبار الاثار الضريبية للإجراءات التي تتبعها الشركة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والإلتزاماتها.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٢-٣ شراء أسهم رأس المال

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

٢٣-٣ التوزيعات

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

٢٤-٣ النصيب الأساسي للسهم في الأرباح

يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم 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.

البيانات المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2017
 تاريخ الإصدار: قائمة العائدات المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2017
 (جميع العناصر كعملة الإصدار: قائمة العائدات المالية المجمعة المنتهية في 30 سبتمبر 2017)

3 - الأصول الشائعة

الإجمالي	مستثم القابضة	تصرف الغير	حقوق المتبناة	حقوق سيار	مستثم الصنف والمالية	شركات مرتبطة	الاوراق والذممات	شبكة الاتصالات والهاتف	مصانع ومعدات للشحن	الموجودات التي لا يمكن بيعها	وسائل نقل ومعدات	ذممات وتطبيقات أخرى للشحن	مستثم وكوالات	إجمالي
210 930 000	42 000 000	7 000 000	39 000 000	8 000 000	21 000 000	142 000 000	2 000 000	1 800 000	11 000 000	1 000 000	1 500 000	4 000 000	30 000 000	900 000
4 000 000	-	-	-	-	-	3 000 000	-	280 000	0.100	-	300 000	1 000 000	1 000 000	-
(300 000)	-	-	-	-	-	-	-	(2 000)	(2 000)	(2 000)	-	-	-	-
206 630 000	42 000 000	7 000 000	39 000 000	8 000 000	21 000 000	142 000 000	2 000 000	1 800 000	11 000 000	1 000 000	1 500 000	4 000 000	30 000 000	900 000
219 000 000	42 000 000	7 000 000	39 000 000	8 000 000	21 000 000	142 000 000	2 000 000	1 800 000	11 000 000	1 000 000	1 500 000	4 000 000	30 000 000	900 000
210 930 000	42 000 000	7 000 000	39 000 000	8 000 000	21 000 000	142 000 000	2 000 000	1 800 000	11 000 000	1 000 000	1 500 000	4 000 000	30 000 000	900 000
219 000 000	42 000 000	7 000 000	39 000 000	8 000 000	21 000 000	142 000 000	2 000 000	1 800 000	11 000 000	1 000 000	1 500 000	4 000 000	30 000 000	900 000

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

تاريخ: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالدخبة المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

		٠- استثمارات عقارية					
	الإجمالي	المحولات والبيع التحويلية	مصاعد	كثيفة	مباني	• ارضي	
التكلفة	١٢٧ ٥٥٦ ٩٧٧	٢٠٧٢ ٥٣٥	٨٥٩ ٣٥٥	٩ ٣٨١ ٩٧٣	٣٧ ٣٦٥ ٤٣٩	١١٧ ٨٧٧ ٦٧٥	التكلفة في ٢٠١٦/١/١
إضافات العام	٦٧٢ ٥٠٨	-	-	-	٦٧٢ ٥٠٨	-	إضافات العام
استبعادات العام	(٥٧٩٥ ١٣٢)	-	-	(٨٢ ١٦٩)	-	(٥٧١٢ ٩٦٣)	استبعادات العام
التكلفة في ٢٠١٦/٢/٣١	١٢٢ ٤٣٤ ٣٥٣	٢٠٧٢ ٥٣٥	٨٥٩ ٣٥٥	٩ ٢٩٩ ٨٠٤	٣٨٠ ٣٧ ٩٤٧	١١٢ ١٦٤ ٧١٢	التكلفة في ٢٠١٦/٢/٣١
التكلفة في ٢٠١٧/١/١	١٢٢ ٤٣٤ ٣٥٣	٢٠٧٢ ٥٣٥	٨٥٩ ٣٥٥	٩ ٢٩٩ ٨٠٤	٣٨٠ ٣٧ ٩٤٧	١١٢ ١٦٤ ٧١٢	التكلفة في ٢٠١٧/١/١
الإجماليات خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	الإجماليات خلال الفترة
الإستبعادات خلال الفترة	(١١٤ ٨٤٠)	-	-	(١١٤ ٨٤٠)	-	-	الإستبعادات خلال الفترة
التكلفة في ٢٠١٧/٢/٣٠	١٢٢ ٣١٩ ٥١٣	٢٠٧٢ ٥٣٥	٨٥٩ ٣٥٥	٩ ١٨٤ ٩٦٤	٣٨٠ ٣٧ ٩٤٧	١١٢ ١٦٤ ٧١٢	التكلفة في ٢٠١٧/٢/٣٠
مجموع الإهلاك	١٣ ٢١٢ ٤٧٩	١ ٦٥٦ ٥٣٦	٣٤٣ ٧٤٣	٧ ٥٠٥ ٥٩٠	٣٧٧٠٦ ٦١٠	-	مجموع الإهلاك في ٢٠١٦/١/١
إهلاك العام	٣ ٣٢٦ ١٨١	٤١٤ ٥٠٨	٨٥ ٩٣٣	١ ٨٧٦ ٣٨٣	٩٤٩ ٣٥٧	-	مجموع الإهلاك في ٢٠١٦/٢/٣١
مجموع الإهلاك استبعادات العام	(٨٢ ١٦٩)	-	-	(٨٢ ١٦٩)	-	-	مجموع الإهلاك استبعادات العام
مجموع الإهلاك في ٢٠١٧/٢/٣١	١٢ ٤٥٦ ٤٩١	٢٠٧١ ٠٤٤	٤٢٩ ٦٧٦	٩ ٢٩٩ ٨٠٤	٤ ٦٥٥ ٩٦٧	-	مجموع الإهلاك في ٢٠١٦/٢/٣١
مجموع الإهلاك في ٢٠١٧/١/١	١٢ ٤٥٦ ٤٩١	٢٠٧١ ٠٤٤	٤٢٩ ٦٧٦	٩ ٢٩٩ ٨٠٤	٤ ٦٥٥ ٩٦٧	-	مجموع الإهلاك في ٢٠١٧/١/١
إهلاك الفترة	٧٧٩ ١٥٦	١ ٤٩١	٦٤ ٤٥٢	-	٧١٣ ٢١٣	-	إهلاك الفترة
مجموع الإهلاك استبعادات	(١١٤ ٨٤٠)	-	-	(١١٤ ٨٤٠)	-	-	مجموع الإهلاك استبعادات
مجموع الإهلاك في ٢٠١٧/٢/٣٠	١٧ ١٢٠ ٨٠٧	٢٠٧٢ ٥٣٥	٤٩٤ ١٢٨	٩ ١٨٤ ٩٦٤	٥ ٣٦٩ ١٨٠	-	مجموع الإهلاك في ٢٠١٧/٢/٣٠
مجموع الإهلاك في ٢٠١٧/١/١	١٤٥ ١٩٨ ٧٠٦	-	٣٦٥ ٢٢٧	-	٣٢ ٦٦٨ ٧٦٧	١١٢ ١٦٤ ٧١٢	مجموع الإهلاك في ٢٠١٧/١/١
مجموع القيمة الدفترية في ٢٠١٧/٢/٣١	١٤٥ ٩٧٧ ٨٦٢	١ ٤٩١	٤٢٩ ٦٧٩	-	٣٣ ٣٨١ ٩٨٠	١١٢ ١٦٤ ٧١٢	مجموع القيمة الدفترية في ٢٠١٦/١/١
مجموع القيمة الدفترية في ٢٠١٦/١/١	١٥٤ ٣٤٤ ٤٩٨	٤١٥ ٩٩٩	٥١٥ ٦١٢	١ ٨٧٦ ٣٨٣	٣٣ ٦٥٨ ٨٢٩	١١٧ ٨٧٧ ٦٧٥	مجموع القيمة الدفترية في ٢٠١٦/١/١

• يتضمن بند الأراضي مبلغ ١٧٨ ٩٣٥ ٢٦٠ جنيه مصري تتصل في قيمة الأراضي المشتركة وجزأى إعداد مخطط استحداثها.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- مشروعات تحت التنفيذ

رصيد ٢٠١٧/٩/٣٠	المحول للأصول الثابتة	الإضافات خلال الفترة	رصيد ٢٠١٧/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣٤ ٠٠٠	-	٣٥ ٠٠٠	٢٩٩ ٠٠٠	الرصيد البحري
٧ ٤٧٥ ١٧٢	(١٢٩ ٤٩٨)	٦ ٣٣١ ٢٤١	١ ٢٧٣ ٤٢٩	مشروعات متنوعة
٥٢ ٣١٧	-	-	٥٢ ٣١٧	الدراسة الفنية لأشياء محطة محولات كهرباء
٧ ٨٦١ ٤٨٩	(١٢٩ ٤٩٨)	٦ ٣٦٦ ٢٤١	١ ٦٢٤ ٧٤٦	

٧- أعمال تحت التنفيذ

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
٣٩ ٠٧٦ ٠٨٥	٣٩ ٣٧١ ٣١٥	١-٧ تكلفة أراضي المرحلة الأولى التي لم تباع بعد
١٢٥ ٢٨٣ ٤٧٦	١٢٥ ١٦٩ ٩٠٨	٢-٧ تكلفة أراضي المرحلة الثانية التي لم تباع بعد
٣٠٦ ٤٣٩ ٧٠١	٣٠٧ ١٤٨ ١٣٧	٣-٧ تكلفة أراضي المرحلة الثالثة
١٠ ٧٩٣ ٠٣٦	١٠ ٧٩٣ ٠٣٦	٤-٧ تكلفة أعمال مشروع صواري
٢١ ٣٢٩ ٨٧٠	٣٤ ٧١٩ ٥٤٤	٥-٧ تكلفة أعمال مشروع جمران
٦٦ ٩٠٥ ٢٣٠	٧٠ ٩٥١ ٦٣٧	٦-٧ تكلفة أعمال مشروع طوايا
٥٦٩ ٨٢٧ ٣٩٨	٥٨٨ ١٥٣ ٥٧٧	

١-٧ أراضي المرحلة الأولى

تم تخصيص المرحلة من الهيئة العامة للتنمية السياحية بمساحة ستة ملايين متر مربع بموجب عقد بيع وإيجار أراضي صحراوية بمركز سهل حشيش السياحي بالبحر الأحمر بغرض تنميتها سياحياً والمبرم في ٢٤ أكتوبر ١٩٩٥ وقد تم سداد كامل قيمة المرحلة.

وفقاً لعقد الشركة مع الهيئة العامة للتنمية السياحية ووفقاً للمخطط العام للمرحلة الأولى وتحديثاته والمعتمد من الهيئة فإن إجمالي المساحة لتلك المرحلة يبلغ ٦ مليون متر مربع وتبلغ المساحات المقرر بيعها من تلك المرحلة ٣٤٨ ٨٩١ ٤ متر مربع.

هذا وقد بلغت التكلفة التقديرية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ لتنفيذ تنمية المرحلة الأولى من المشروع بناءً على الدراسة المعدة من قبل إدارة الشركة مبلغ ٦٠٧ ٦٠٠ ٢٩٨ جنيه مصري بتكلفة تقديرية للمتر الواحد حوالي ٦١,٠٥ جنيه مصري.

وقد بلغ قيمة المنصرف فعلياً على أعمال الترفيق لتلك المرحلة مبلغ ٥٠٤ ٨٦٠ ٢٣٤ جنيه مصري (مقابل ٥٣٣ ٧٥١ ٢٣١ جنيه مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦) بمتوسط تكلفة فعلية للمتر المربع الواحد ٤٨٠,٠١ جنيه مصري (مقابل ٤٧,٣٨ جنيه للمتر في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦)، وهذا وتبلغ مساحة الأرض المتبقية القابلة للبيع من هذه المرحلة ٨٤٢ ٢٣٣ متر مربع تقريباً.

٢-٧ أراضي المرحلة الثانية

قامت الشركة بإستئجار أراضي المرحلة الثانية بمساحة قدرها ٦ مليون متر مربع كمنطقة امتداد للتنمية السياحية للمرحلة الأولى.

بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٠٣ حصلت الشركة على موافقة مبدئية من الهيئة العامة للتنمية السياحية ببيع المساحة المخصصة من المركز السياحي للمرحلة الثانية البالغة ٦ مليون متر مربع. وقد تم صدور قرار تخصيص نهائي لأرض تلك المرحلة برقم (٨٢) في تاريخ ٢٠٠٦/٦/٥ بعد سداد كافة مصروفات التخصيص والتعاقد.

وفقاً لعقد الشركة مع الهيئة العامة للتنمية السياحية ووفقاً للمخطط العام للمرحلة الثانية وتحديثاته والمعتمد من الهيئة فإن إجمالي المساحة لتلك المرحلة يبلغ ٨٠٥ ٠٢١ ٦ متر مربع وتبلغ المساحات المقرر بيعها من تلك المرحلة ٦٥٧ ٧٩٣ ٤ متر مربع.

بلغت التكلفة التقديرية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ للمرحلة الثانية من المشروع بناءً على الدراسة المعدة من قبل الشركة مبلغ ٨٣٢ ٠٨٩ ٤٤٥ جنيه مصري بتكلفة تقديرية للمتر الواحد حوالي ٩٣ جنيه مصري.

وقد بلغ قيمة المنصرف فعلياً على أعمال الترفيق لتلك المرحلة مبلغ ٥٩٣ ٩٩٢ ٢٦٢ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٧٣٤ ٠٢٨ ٢٥٣ جنيه مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦) بمتوسط تكلفة فعلية للمتر المربع الواحد بلغت ٥٤,٨٦ جنيه مصري (مقابل ٥٢,٧٨ جنيه للمتر في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦) ، هذا وتبلغ مساحة الارض المتبقية القابلة للبيع من هذه المرحلة ٣٤٩ ٣٠٧ ٢ متر مربع تقريباً.

٣-٧ أراضي المرحلة الثالثة:

قامت الشركة بإستئجار أراضي المرحلة الثالثة والبالغ مساحتها ٢٠ مليون متر مربع باعتبارها امتداد للتنمية السياحية للمرحلتين الأولى والثانية بموجب التعاقد الرئيسي مع هيئة التنمية السياحية في ٢٤/١٠/١٩٩٥.

بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٠٥ قامت الشركة بمخاطبة الهيئة العامة للتنمية السياحية لإفادتها بخطاب يفيد أحقية الشركة في تنمية المرحلة الثالثة وبتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٠٥ أفادت الهيئة العامة للتنمية السياحية بأنها ليس لديها مانع من دراسة طلب الشركة طالما تستوفى الشركة الشروط والضوابط التعاقدية وسوف توافي الهيئة الشركة بنتائج تلك الدراسة في حينه وطبقاً لخطاب الهيئة المؤرخ في ٢٦/٢/٢٠٠٧.

تبلغ تكلفة شراء الأرض من الهيئة العامة للتنمية السياحية طبقاً للقياس المساحي المُعد بمعرفة إدارة الشركة (شاملة مصروفات التعاقد والتخصيص) مبلغ ٨١٩ ٤١١ ٤٢ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٤٥٠ ٧٤٠ ٢٣١ جنيه مصري والمدرجة ضمن رصيد أعمال تحت التنفيذ - مرحلة ثالثة وقد بلغ المسدد منها ٣٥٩ ٥٦٧ ٧ دولار أمريكي حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ويبلغ باقي قيمة المستحق للهيئة في ضوء الحصر المبين عليه مبلغ وقدره ٣٩٥ ٨٦٩ ٦١٨ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٩٠٩ ٩٢٤ ٣٤ دولار أمريكي والمدرجة ضمن دائنو شراء أراضي.

كما بلغت تكلفة الأعمال المنفذة بهذه المرحلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ٣٩٦ ٦٩٧ ٧٥ جنيه مصري مقابل (مبلغ ٩٦٠ ٩٨٨ ٧٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦).

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

هذا وقد قامت الهيئة العامة للتنمية السياحية بموجب قرارها المؤرخ في ٣١ مارس ٢٠١١ بسحب موافقتها السابقة الصادرة للشركة لتنمية وتطوير أرض المرحلة الثالثة ، وقد قامت الشركة بالتظلم من هذا القرار في ٢٧ مايو ٢٠١١ والتي لم تتلقى رد بشأنه ، هذا وقد قامت الشركة برفع دعوى إلغاء ذلك القرار أمام محكمة القضاء الإداري 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 القانوني للشركة إيضاح رقم (٣٤-١).

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

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

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

٥-٧ - مشروع جمران

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

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

يتمثل رصيد البند البالغ ٦٣٧ ٩٥١ ٧٠ جنيه مصرى فى قيمة المبالغ المنصرفة حتى الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ عن عقد الشراكة والتطوير المبرم بين شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي " الشركة التابعة" ، وشركة بالم هيلز طبقا لبنود التعاقد الذى 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 التزامها ببيع الوحدات خلال عامين (قابلة للتجديد) مقابل حصولها على عمولة قدرها ٢٥٪ من إجمالي الأرباح وتحسب من ايراد المشروع بعد خصم تكاليف المشروع وتلتزم شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي بتمويل عملية التطوير قبل البدء فى عملية البيع بمبلغ ١,٥ مليون دولار أمريكي على ان ترد للشركة من حساب المشروع قبل اية مصروفات أخرى وتتمثل تكلفة أعمال تحت التنفيذ فيما يلي:-

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
٣٤ ٦٨٠ ٨٩٨	٤٠ ٩٦٥ ٧٥١	- أعمال تمت بعد قرار تطوير المدينة القديمة (مشروع طوايا)
٢٩ ٥٣٤ ٨٢٦	٢٩ ٥٣٤ ٨٢٦	- صافى أصول محولة في ٢٠١٥/١/١ من الاستثمار العقاري للأعمال تحت التنفيذ عن مشروع طوايا
٤ ٦٧٩ ٤٤١	٤ ٦٧٩ ٤٤١	- نصيب وحدات مشروع طوايا من تكلفه الأراضي المقام عليها مباني المشروع
		- (بخصم) يضاف:
(١ ٩٨٩ ٩٣٥)	(٤ ٤٦٤ ٤٥٦)	- نصيب الشقق المسلمة من صافي التكلفة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
-	٢٣٦ ٠٧٥	- نصيب الشقق المرتدة من صافي التكلفة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (إيضاح رقم ٢٣)
٦٦ ٩٠٥ ٢٣٠	٧٠ ٩٥١ ٦٣٧	

٨- المخزون

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
٢ ٥٥٦ ٨٥٤	٢ ٧١٧ ٦٢٧	الشركة المصرية للمنتجات السياحية
		مخزون مهمات الصيانة وقطع الغيار بالموقع
٥٧ ٦٧٣	٥٩ ٠١٣	شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي (الشركة التابعة)
٣٣٢ ٨٥٢	٢٨٤ ٦٧٥	مخزون الأطعمة
٢ ٩٤٧ ٣٧٩	٣ ٠٦١ ٣١٥	مخزون مشروبات

٩- عملاء وأوراق القبض

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
١ ٣١٣ ٠٣١	١ ٣٢٤ ١٥٩ ١٨٠	أ- الشركة المصرية للمنتجات السياحية
٣٦ ٩٤٨ ٣١٠	٤٠ ٨٦٤ ٢٣٥	عملاء - أراضي
٥٩ ٥٥٨ ٦٢٦	٩٣ ٨٤٢ ٨٧٠	عملاء وأوراق قبض مشروع جمران
١ ٤٠٩ ٥٣٨	١ ٤٥٨ ٨٦٦ ٢٨٥	عملاء - خدمات وإدارة المنتجع
(٩٢ ٨٦٥ ٧١٨)	(١١٢ ١٥٨ ٩٩٣)	يخصم: الفوائد المؤجلة
(٦٨ ٠٠٣ ٩١٣)	(٦٨ ٦٠٨ ٧٩٤)	يخصم: الانخفاض في رصيد العملاء (*)
١ ٢٤٨ ٦٦٨	١ ٢٧٨ ٠٩٨ ٤٩٨	
٣٦ ٨٠٤ ٦٣٠	٧٣ ٢٠٢ ٠٠٧	ب- شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي (الشركة التابعة)
(٧٠٤ ٧٣٥)	(٨٨٥ ٩٥٠)	أوراق قبض - مشروع طوايا
٣٦ ٠٩٩ ٨٩٥	٧٢ ٣١٦ ٠٥٧	يخصم: الفوائد المؤجلة
١ ٢٨٤ ٧٦٨	١ ٣٥٠ ٤١٤ ٥٥٥	

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

لأغراض تصوير القوائم المالية تم تويب أرصدة العملاء وأوراق القبض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ كالتالي:-

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
٥٠٩ ٣٤٢ ٤٢٦	٥٥٥ ٤١٥ ٤٦٩	عملاء وأوراق قبض - أصول غير متداولة
٧٧٥ ٤٢٦ ٢٦٩	٧٩٤ ٩٩٩ ٠٨٦	عملاء وأوراق قبض - أصول متداولة

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

(*) يتمثل رصيد الانخفاض فى قيمة العملاء المبين عاليه فى قيمة الانخفاض فى قيمة أرصدة العملاء طبقا للدراسة المعدة بمعرفة 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 انخفاض نشاط السوق بسبب الصعوبات المالية التي تواجه قطاع السياحة عامة، وذلك فى ضوء افتراض استمرار الارتباط بالعميل ومتابعة عملية التحصيل منهم. وتتمثل حركة رصيد الانخفاض فى قيمة العملاء خلال الفترة فيما يلى:

الرصيد في	الرد	الاستخدام	التدعيم	رصيد الانخفاض	فى ٢٠١٧/١/١
٢٠١٧/٩/٣٠					
٦٨ ٦٠٨ ٧٩٣	-	(٣٣٨ ٦٥٦)	٩٤٣ ٥٣٦	٦٨ ٠٠٣ ٩١٣	الانخفاض فى قيمة

١٠ - مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى

معدلة	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١	
٥٨٠ ٩١٥	٦٢٦ ٧٩١		عهد نقدية وسلف
١ ٦٥٤ ٢٣٤	٢ ٢٧٢ ١٥٣		مصرفات مدفوعة مقدماً
٥٤٦ ٤٢٦	٥٣٦ ٨٢٦		تأمينات لدى الغير
-	٢ ٩٥٩ ٨٨٧		إيرادات مستحقة (**)
٣ ٨٠٠ ٠٠٣	٣ ٢٥٥ ٠٩٦		فوائد وعوائد مستحقة
٩ ٢٢٣ ٩٠٠	١٠ ٧٤٤ ٢٣٨		دفعات مقدمة لمقاولين وموردين (*)
-	٤ ٢٣٣		تأمينات اجتماعية مدفوعة مقدماً
٦٥٣ ٩٦٠	١ ٠٤٢ ١٨٥		مدينون متنوعون
٥٨٨ ٥٤٠	٥٢٦ ٤٧٧		ضرائب خصم من المنبج-مدينة
٤ ٠٣٨ ٩٧٩	-		ضرائب إقرار دخل مسددة مقدماً
١ ٤٥٢ ٨٣٩	١ ٤٥٢ ٨٣٩		ضريبة دخل مسددة (مستحقة للشركة لدى المصلحة) (***)
٢٢ ٥٣٩ ٧٩٦	٢٣ ٤٢٠ ٧٢٥		
(٢ ٣٨٣ ٧٤٧)	(٥ ١٦٥ ٥٦١)		يخصم: الانخفاض فى قيمة مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى
٢٠ ١٥٦ ٠٤٩	١٨ ٢٥٥ ١٦٤		

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

(*) يتضمن الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ١٤٣٤ ١٣٨ جنيه مصري المسدد من الشركة كعمولة إلى هيئة التنمية السياحية عن التسوية الشاملة المبرمة مع شركة بيراميزا للفنادق السياحية كما هو مشار إليه في إيضاح تسويات العملاء رقم (٢٧).

(**) يتضمن الرصيد مبلغ ٢٧٨١ ٨١٢ جنيه مصري قيمة الإيجارات والصيانة المستحقة على مستأجرى المحلات المملوكة للشركة - عن الربع الأول من عام ٢٠١٧ - والذي قامت الشركة بإثبات انخفاض في قيمته وتحميلها على قائمة الدخل خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٧.

(***) يتمثل في قيمة الباقي المسدد بالزيادة لمأمورية الضرائب بمبلغ ٦٤٠٨ ٩٦٦ جنيه مصري عن دخل الأشخاص الاعتبارية عن السنة المالية ٢٠٠٨ في ضوء قرار اللجنة الداخلية الوارد بنموذج رقم ٣٦ سداد بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٢. وقد بلغ قيمة ما تم تسويته مع المأمورية من هذا الرصيد مبلغ ٩٥٦ ١٢٧ جنيه مصري. طبقاً للمطالبة الضريبية الواردة من مصلحة الضرائب بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٨ (نموذج حجز أ) ليصبح الرصيد في ٢٠١٧/٩/٣٠ مبلغ ١٤٥٢ ٨٣٩ جنيه مصري هذا وسيتم تسوية باقى تلك المديونية مع المأمورية مقابل المطالبات الضريبية الناشئة عن السنوات المالية التالية.

١١ - النقدية وما في حكمها

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
١٨٦ ٠١٣	٣٠٤ ٨٩٨	نقدية بالصندوق
٣٦ ٦٣٣ ٢٣١	٣٢ ٠٢١ ٨٩٥	بنوك - حسابات جارية - جنيه مصري
٢٥ ١٧٧ ٠٥٠	٣ ٨٨٢ ٣١٥	بنوك - حسابات جارية - دولار أمريكي
٢ ١٠٥ ٤٥٦	٧٨ ٥٣٧	بنوك - حسابات جارية - يورو
٣٧٧ ٣٢٣	١٦ ٨٨٧	بنوك - حسابات جارية - جنيه إسترليني
٣٧ ٤٣٣ ٣٢٠	٧٥ ٩١٢ ٥١٧	بنوك - ودائع - جنيه مصري - (أقل من ثلاثة شهور)
٧ ٣٨٨ ٢٤٠	٤ ٤٥٠ ١٦١	بنوك - ودائع - دولار - (أقل من ثلاثة شهور)
٢١ ٢٢٧ ٨٩٣	-	بنوك - ودائع - جنيه مصري - (أكثر من ثلاثة شهور)
٦٦٥ ١٩٧	١ ٠٠٢ ٧٩٢	شيكات تحت التحصيل (مشروع طوايا)
١٣١ ١٩٣ ٧٢٣	١١٧ ٦٧٠ ٠٠٢	

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

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	
٩٨ ٣٥٠ ٤٩٩	١١٧ ٦٧٠ ٠٠٢	النقدية بالبنوك والصندوق
		يخصم:
(٢٢ ٦٥٨ ٨٥٩)	(٢٦ ٥٥٢ ٠٧٥)	ودائع لأجل (أكثر من ثلاثة شهور)
٧٥ ٦٩١ ٦٤٠	٩١ ١١٧ ٩٢٧	النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢ - ودائع بالبنوك - طوبلة الأجل

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
٤٦ ٧٣٣ ٧٥٠	٤٣ ٤١٤ ٠٠٠	بنوك - ودائع - دولار أمريكي (تستحق بعد عام) (*)
٤٦ ٧٣٣ ٧٥٠	٤٣ ٤١٤ ٠٠٠	

(*) تمثل أرصدة الودائع بالبنوك بالدولار الأمريكي (تستحق بعد عام) المبين رصيدها عالية في قيمة المعادل لمبلغ ٤٣ ٤١٤ ٠٠٠ جنيه مصري والمعادل لمبلغ ١ ٤٥٠ ٠٠٠ دولار أمريكي مخصصة كضمانة لتسهيل جارى مدين ممنوح من البنك العربي الإفريقي الدولي لصالح شركة سهل حشيش للإستثمار السياحي - شركة تابعة - (بموجب كفالة تضامنية) وجارى استكمال اجراءات سدايه بالفترة اللاحقة.

١٣ - مخصص المطالبات

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
١٢ ١٣٦ ٧٦٢	٢٨ ٣٧٤ ٣٥١	رصيد أول الفترة
١٦ ٣١٤ ٣٦٢	١٦٣ ٨٣٩	تدعيم خلال الفترة
(٧٦ ٧٧٣)	(٦٤ ٥٢٦)	المستخدم خلال الفترة
٢٨ ٣٧٤ ٣٥١	٢٨ ٤٧٣ ٦٦٤	

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

١٤ - دفعات مقدمة من عملاء

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
٣٧ ٢٤٠ ٩٨٤	٤٣ ٧٩١ ٦٢٩	مقدمات حجز أراضى
٢ ٢٤٢ ٨٠٥	٢ ١٧١ ١٢١	مقدمات حجز وحدات مشروع صواري
١ ٤٠٧ ٠٩٦	١٠٦ ٨٦٥	مقدمات حجز وحدات مشروع جمران
٣٠٩ ١٤٤	٣٠٩ ١٤٤	مقدمات حجز محلات بنظام الاستئجار - الشركة التابعة
٥٧ ٦٧٨ ٢٥٤	١١٩ ٩٢٧ ٧٨٤	دفعات تعاقد وحجز شراء وحدات ومشروع طوايا - الشركة التابعة (*)
٩٨ ٨٧٨ ٢٨٣	١٦٦ ٣٠٦ ٥٤٣	

(*) يتمثل بند عملاء دفعات مقدمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ في قيمه ما تم إستلامه من نقدية وشيكات تحت التحصيل وشيكات مؤجله (أوراق قبض) عن دفعات حجز وتعاقد وودائع صيانة وأقساط تحت الحساب لقيمة عقود مبرمة لوحدة مشروع طوايا هذا وقد بلغت قيمة تلك الدفعات المقدمة عن عدد ٤٩ عقد مبرم عن وحدات بالمشروع مبلغ ٦٤١ ٣٩٤ ١٢٠ جنيه مصري بالإضافة إلى قيمة دفعات حجز لعدد ١٥ وحدة بالمشروع بمبلغ ٩٢٧ ٢١٥ ٥ جنيه مصري (وتتضمن وحدة مستلم عنها شيكات بكامل سعر بيع تلك الوحدة بمبلغ ٨٢٧ ١٥١ ١ جنيه مصري وجارى إبرام عقد لها) بالإضافة إلى دفعات عن ودائع الصيانة للوحدات بمبلغ ٣١٧ ١٢٣ ٤ جنيه مصري.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥ - دائنون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
٤٥ ٤٣٧ ٣١٦	٦٣ ٥٣٢ ٣١٤	مقاولين وموردين (*)
٢ ٣٠٠ ٦٨٣	٣ ٥٣٥ ٥٢٩	مقاولين ضمان أعمال
١ ٩٢٥ ١١٥	١ ٩٢٧ ٥١٦	مقاولين - تأمينات اجتماعية
٢٣ ٤٠٩ ٢٤٥	٢٥ ٦٣٤ ٨٥٠	المستحق لجهات حكومية
٨ ٣٧١ ٣٤٦	٣ ٢٣٣ ١٤٥	مصرفوات مستحقة
٤٠ ٠٠٠	٤٠ ٠٠٠	تأمينات تعاقدات توزيع الكهرباء
٤ ٨٨٤ ٥٠٤	٥ ٧٩١ ٢٢١	تأمينات صيانة
٣ ٠٢٧ ٩٦١	٣ ٠٤٧ ٠٦٢	تأمينات من الغير (محلات - الشركة التابعة)
٣٩٣ ٤٩٩	٥٠٢ ٨٠٧	دائنو توزيعات
٣٠ ٧٤٢ ٩٨٢	٣٤ ٩٥٧ ٢٧٦	إيرادات مؤجلة (**)
١٠٨ ٧٢٧ ٥٠٠	١٠١ ٠٠٤ ٠٠٠	أرصدة دائنة أخرى (***)
١١ ٨٢٧ ٧٠١	١٠ ٥٤٢ ٢٨٣	دائنون متنوعون
<u>٢٤١ ٠٨٧ ٨٥٢</u>	<u>٢٥٣ ٧٤٨ ٠٠٣</u>	

(*) يتضمن الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ٢٧ ١٥٧ ٥٢١ جنيه مصري دائنة شركة القناة لتوزيع الكهرباء بالإضافة إلى ٢٩ ٤١٣ ٨٩٥ جنيه مصري تتمثل في شيكات صادرة لصالح شركة القناة لتوزيع الكهرباء سداداً لمديونية سابقة.

(**) تتضمن الإيرادات المؤجلة مبلغ ٢٩٧ ٨٣٥ ٣٣ جنيه مصري قيمة ثمن البناء المُسدّد مقدماً من عملاء مشروع جمران والتي سيتم الاعتراف بها بموجب استلام العملاء لها لدى تنفيذ هياكل البناء للفيلات .

(***) يتمثل الرصيد في قيمة المسدد من أحد عملاء الشركة بمبلغ ٥,٧ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ١٠١ ٠٠٤ ٠٠٠ جنيه مصري كدفعة تعاقد شراء أرض بالمرحلة الثانية هذا وقد أقامت إدارة الشركة دعوى لفسخ التعاقد مع العميل مع رد دفعة التعاقد المسددة منه نظراً لتأخره في الوفاء بالتزاماته التعاقدية حتى تاريخه، وقامت الشركة عن طريق مستشارها القانوني بتقديم كافة الأسانيد القانونية التي تدعم موقفها في الدعوى وفقاً لما جاء تفصيلاً بالإيضاح (٣٤-٤) الموقف القانوني.

١٦ - مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية

٢٠١٦/١٢/٣١		٢٠١٧/٩/٣٠		بيان
قصير الأجل	طويل الأجل	قصير الأجل	طويل الأجل	
١٢٩ ٤٨٧ ٣٣٧	-	١١٨ ٢١٨ ٢٧٣	-	المستحق للهيئة عن تصرفات الاراضى *
-	٦٦٦ ١٩٢ ٦٤٣	-	٦١٨ ٨٦٩ ٣٩٥	المستحق للهيئة عن أراضى المرحلة الثالثة **
<u>١٢٩ ٤٨٧ ٣٣٧</u>	<u>٦٦٦ ١٩٢ ٦٤٣</u>	<u>١١٨ ٢١٨ ٢٧٣</u>	<u>٦١٨ ٨٦٩ ٣٩٥</u>	الاجمالي

* يتمثل هذا البند في قيمة مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية 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 الحساب المتفق عليها مع الهيئة كما يلي :-

- بالنسبة للمرحلة الأولى يستحق للهيئة ٧,٥٪ من ثمن البيع وقت التصرف ويحد أدنى ١١,٢٥ جنية للمتر الواحد تزداد بنسبة ١٠٪ سنوياً وذلك وفقاً لعقود البيع المقدمة من الشركة هذا وقد صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٠٢٦ لسنة ٢٠٠٥ والمتشور 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 جنية مصري للمتر المربع الواحد تزيد بنسبة ١٠٪ سنوياً من تاريخ أول تعاقد أيهما أكبر.

- بالنسبة للمرحلة الثانية في إطار التسوية النهائية لحصة الهيئة على التصرفات التي أبرمتها الشركة على أراضي المرحلة الأولى والثانية والثالثة من مركز سهل حشيش المشار إليها عليه فقد تم الاتفاق على حساب حصة الهيئة على نفس الأسس المتبعة للمرحلة الأولى عن التصرفات المبرمة قبل تاريخ صدور قرار رئيس مجلس الوزراء في ٢٨ يوليو ٢٠٠٥ ، على أن يتم حساب حصة الهيئة بعد تاريخ القرار المبين عليه بواقع ١,٧٥ دولار للمتر الواحد بالنسبة للتصرفات على قطع الأراضي المخصصة للاستخدام الفندقى أو ٥ دولار أمريكي بالنسبة لقطع الأراضي المخصصة للإسكان السياحي.

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

١٧- بنوك تسهيلات إئتمانية

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠
١٣ ٣١٨ ٥٠٩	٣ ١٦٥ ٥٠٨
١٣ ٣١٨ ٥٠٩	٣ ١٦٥ ٥٠٨

البنك العربى الإفريقى الدولى

يتمثل رصيد التسهيل الائتمانى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ فى ما يعادل مبلغ ١٧٨ ٦٤٠ دولار أمريكى فى تسهيل إئتمانى بحد جارى مدين بمبلغ ٢ مليون دولار أمريكى والممنوح للشركة من البنك العربى الإفريقى وبضمانه من الشركة المصرية للمنتجات السياحية (الشركة الأم) لدى البنك حيث قامت الشركة الأم بربط وديعة بمبلغ ٢,٤٥ مليون دولار أمريكى والتي تم تجميد مبلغ ٥٤٠ ألف دولار أمريكى من الوديعة من قبل البنك كضمانة للتسهيل الممنوح للشركة ويتم إحتساب العائد بسعر ١,٢٥٪ فوق السعر المطبق على الوديعة المبينة أعلاه والمجمدة لدى البنك وتسد أو تخصم من حساب التسهيل شهرياً وتسددم الدمغة النسبية بالمعادل بالجنيه المصرى وجرى إتخاذ الإجراءات اللازمة لسداد واقفال التسهيل الإئتمانى.

١٨- رأس المال

رأس المال المرخص به

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

رأس المال المُصدر والمدفوع

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

١٩- إيرادات النشاط

من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	
				إيرادات نشاط الشركة القابضة
٢٦ ٤٢١ ٤٥٧	٢٦ ٤٢١ ٤٥٧	-	٤ ٨٥٤ ٤٤٦	صافي مبيعات أراضي فيلات مشروع جمران المرحلة الأولى
٢ ٦٩١ ٥٨٧	٢ ٦٩١ ٥٨٧	-	١٠٢ ١٧٩ ١٨٢	صافي مبيعات أرض المرحلة الثانية
-	-	-	٤ ٣٦٥ ٩٤٤	مبيعات مباني فيلات
				إيرادات نشاط الشركة التابعة
١ ٩١٣ ١٧٨	٥ ٨٩٤ ٩١٤	٤ ٤٤٤ ٠٣٤	٨ ٥٦١ ٢٢٥	إيرادات بيع وحدات ومشروع طويا
٥١ ٥٥٧	١١٠ ٤٥٣	٢ ٩٩٩	٢ ٥٢٣ ٨٩٨	إيجارات المحلات (*)
١٤٩ ٢٨٦	٤٢٧ ١٠٩	١٧٠ ٧٥٨	٣٩٨ ٣٢٠	إيرادات صيانة
١ ٥٣٣ ٢٨٤	٢ ٩٥٩ ٩٥٢	١ ٢٣٣ ٥٦٠	٣ ١٩٠ ٢٢٨	إيرادات المطعم والنشاطي
٦٣ ٤٠٩	١٩٨ ٢٩٧	-	٤٨ ٥٢٠	إيرادات نشاط أخرى
٣٢ ٨٢٣ ٧٥٨	٣٨ ٧٠٣ ٧٦٩	٥ ٨٥١ ٣٥١	١٢٦ ١٢١ ٧٦٣	إجمالي الإيراد
				بخصم:-
-	(٩ ٧٦٨ ١٣٩)	-	(٧٨٠ ٨٤٧)	مردودات مبيعات أراضي (**)
٣٢ ٨٢٣ ٧٥٨	٢٨ ٩٣٥ ٦٣٠	٥ ٨٥١ ٣٥١	١٢٥ ٣٤٠ ٩١٦	صافي إيرادات النشاط

(*) تتمثل في قيمة إيرادات إيجارات للمحلات المؤجرة لدى الشركة بكامل القيمة الإيجارية للعقود عن الربع الأول لعام ٢٠١٧ والتي تم إثبات إنخفاض في قيمتها خلال الربع الثاني لعام ٢٠١٧ كما هو مشار إليه بالإيضاح رقم (١٠) بينما لم يتم إثبات الإيرادات التي تخص تلك العقود عن الربع الثالث لعام ٢٠١٧ نظراً لعدم توقع الشركة تحصيل تلك الإيرادات من المستأجرين.

(**) تتمثل مردودات مبيعات أراضي - مشروع جمران (عن فترة المقارنة) المدرجة بقائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ في قيمة رد عدد من عقود بيع قطع أراضي بمشروع جمران بالمرحلة الأولى بمساحة ١٣ ٦٣٤ متر مربع والسابق بيعها بعقود بيع ابتدائية خلال عام ٢٠١٤ وذلك في ضوء فسخ التعاقد مع المشتري بعد إستيفاء إجراءات إنذاره قانوناً بتلافى أوجه مخالفاته لشروط البيع ، هذا وقد قامت الشركة بمصادرة الدفعة المقدمة المدفوعة (إيضاح رقم ٢٤) لدى التعاقد مع هذا العميل وفقاً لشروط إنهاء وفسخ العقد والواردة تفصيلاً في عقود البيع المبرمة معه.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

(**) تتمثل مردودات مبيعات وحدات - بمشروع طوايا المدرجة بقائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ في قيمة إستبدال 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 ٢٣٦.٠٧٧ جنيه مصري إيضاح رقم (٢٤) وتم تسليم وثائق عملية البيع للوحدة الجديدة التي تم التعاقد عليها مع للعميل.

٢٠- إيرادات خدمات مؤداه

من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	
٣ ٧٣٥ ٨٨٣	٩ ١٠٩ ٧٠٤	٥ ٤٨٥ ٢٢٦	١٢ ٦٨٥ ٠٩٤	إيرادات خدمات توريد مياه
٩ ٧٧٥ ٧٤٨	١٨ ٤٢٠ ٠٨٠	١٥ ٣٣٧ ٩٦٩	٢٦ ٤٩٢ ١٣٤	إيرادات خدمة توريد الكهرباء
٥٥٨ ١٨٩	١ ٣٧٧ ٦٣٦	٧٩٦ ٨٦٤	١ ٧٩١ ٢٩٧	إيرادات توريد مياه ري
٣٢ ٧٧٥	٩٨ ٣٨٨	٢٥ ١٦٠	٧٥ ٥٤٠	إيرادات خدمات اتصالات
٢ ٦١٣ ٣٣٥	٧ ٨٥٠ ٨١٥	٤ ٨٥٣ ٧٩٧	١٥ ٥٨٤ ٧٠٩	إيرادات خدمات المنتجع (*)
١٦ ٧١٥ ٩٣٠	٣٦ ٨٥٦ ٦٢٣	٢٦ ٤٩٩ ٠١٦	٥٦ ٦٢٨ ٧٧٤	

(*) تتمثل إيرادات خدمات المنتجع بواقع ٣,٩٥ جنيه مصري للمتر المربع الواحد من الأراضي المباعة لهم وذلك مقابل تقديم الشركة لخدمات إدارة وصيانة وحراسة ونظافة وتشغيل كافة المرافق العامة والشبكات، متضمنة أعمال الإصلاح والإحلال 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 الاتفاق على تقديم الخدمة لمدة ٣ سنوات بواقع ٢,٥ جنيه مصري للمتر المربع بزيادة سنوية بواقع ٥٪ سنوياً بدءاً من ٢٠١٣/١/١. وبموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ مايو ٢٠١٥ تقرر محاسبة العملاء عن عام ٢٠١٥ بنفس أسعار عام ٢٠١٤ دون زيادة سنوية، هذا وقد تم تطبيق الزيادة بدءاً من عام ٢٠١٦.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١- تكلفة الحصول علي الإيراد

من ٢٠١٦/٧/١	من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٧/٧/١	من ٢٠١٧/١/١	
حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	
١ ٢٥٩ ٤٠٢	١ ٢٥٩ ٤٠٢	-	٣٠٩ ٣٦٨	تكلفة مبيعات الاراضى - المرحلة الأولى
-	-	-	٨ ٦٥٠ ٤٥١	تكلفة مبيعات الاراضى - المرحلة الثانية
١٧٩ ٨٤٥	١٧٩ ٨٤٥	-	٢ ٠٥٥ ٨١٣	تكلفة مبانى فيلات مباعه
٢ ٤٣٢ ٤٨٧	٢ ٤٣٢ ٤٨٧	-	٣ ٣٩٨ ٧٩١	عمولة هيئة التنمية السياحية
٣ ٨٧١ ٧٣٤	٣ ٨٧١ ٧٣٤	-	١٤ ٤١٤ ٤٢٣	
				يضاف:
٣ ٠٦١ ٨٧٦	٨ ٩٢٠ ٧٣٧	٢ ٢٥٢ ٠٣٣	٧ ٣٦١ ٧٩٣	تكاليف مبيعات - الشركة التابعة (*)
٦ ٩٣٣ ٦١٠	١٢ ٧٩٢ ٤٧١	٢ ٢٥٢ ٠٣٣	٢١ ٧٧٦ ٢١٦	

(*) تتمثل في تكاليف مبيعات للشركة التابعة المبين عالية في تكلفة الوحدات المباعه بمشروع طوايا ومصروفات المطعم والشاطئ وتشغيل نشاط تأجير الوحدات المملوكة للشركة التابعة بمنطقة المدينة القديمة بمنتجع سهل حشيش بالگردقة، وفيما يلي بيان تلك التكاليف في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧:

من ٢٠١٦/٧/١	من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٧/٧/١	من ٢٠١٧/١/١	
حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	
٥٤٦ ٨٥٤	١ ٧٢٢ ٥٨٩	١ ٢٥٨ ٤٠٨	٢ ٤٧٤ ٥٢١	تكلفة بيع وحدات بمشروع طوايا
١ ٠٦٧ ٩٦٩	٢ ٧٤٥ ٧٣٤	١٣١ ٥٦٩	١ ٥٧٩ ٧٨٩	تكلفة المطعم والشاطئ
٤١٢ ٩٥٢	١ ٢٧٧ ٥٤٦	٣٦٠ ٦١٦	٩٠٩ ٩٧٠	تكلفة صيانة ونظافة وأمن وحراسة
٩٢٦ ٢٦٧	٢ ٧٧١ ١٩٧	٣٩٣ ٤٣١	١ ١٦٣ ٥٦٤	إهلاكات التشغيل
٥١ ٨١٠	١٨٧ ٠٥٦	٧٥ ٢٥٠	٢٠٥ ٥٩٠	أجور ومرتبوات وما في حكمها
-	-	-	٨٨٨ ٠٤٦	تعويضات إنهاء خدمة (*)
٥٦ ٠٢٤	٢١٦ ٦١٥	٣٢ ٧٥٩	١٤٠ ٣١٣	أخرى
٣ ٠٦١ ٨٧٦	٨ ٩٢٠ ٧٣٧	٢ ٢٥٢ ٠٣٣	٧ ٣٦١ ٧٩٣	

(*) 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 للغير.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٢- تكلفة مردودات المبيعات

من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	
-	-	-	-	تكلفة مردودات مبيعات الأراضي - المرحلة الأولى
-	٨٣٢ ٣٣٤	-	-	تكلفة مردودات مبيعات الأراضي مشروع جمران - المرحلة الأولى (*)
-	-	-	٢٣٦ ٠٧٧	تكلفة مردودات مبيعات وحدات- مشروع طوايا إيضاح رقم (١٩)
-	٩٦٧ ٩٦٠	-	-	عمولة هيئة التنمية السياحية
-	١ ٨٠٠ ٢٩٤	-	٢٣٦ ٠٧٧	

(*) تتمثل تكلفة مردودات مبيعات أراضي (عن فترة المقارنة) المبينة عالية في قيمة رد تكلفة عدد من قطع أراضي مشروع جمران - المرحلة الأولى والسابق بيعها لأحد العملاء وتم اثبات تكلفتها خلال سنوات سابقة وذلك في ضوء مخالفة العميل لشروط التعاقد وفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح (١٩) أعلاه.

٢٣- تكلفة تشغيل الخدمات المؤداة

من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	
١١ ١٩٨ ٠٨٥	٢٣ ٤٠٢ ٥٠٤	١٨ ٤٨٩ ٦٨٢	٣٣ ٢١٦ ٩٨٢	تكاليف كهرباء
١ ٢٣٦ ٠٨٦	٣ ١٢٨ ٩٥٥	١ ٦٩٤ ٧٤٦	٤ ١٩٠ ٠٩٢	تكاليف مياه
٢٠٠ ٢٤٥	٥٧٨ ٢٤٥	٢٠٥ ٦٦٧	٦١٣ ٣٩١	تكاليف مياه ري
٤ ٩٤٨ ٣٤٥	١٤ ٨١٢ ٠٩٧	٤ ٧٠٨ ٦٥٥	١٤ ٤١٧ ٥٠٨	إهلاك أصول التشغيل
٢ ٩٦٩ ٨٣٢	٨ ٨٥٦ ٦٣٩	٤ ٣٧٥ ٣١٢	١٢ ١٩٠ ٦٦٨	أجور ومرتببات وما في حكمها
٢ ٤١٨ ٤٧٥	٢ ٤١٨ ٤٧٥	-	-	مكافأة
٣ ٤٧٦ ٠٧٤	٩ ٩٧٧ ٢٤٧	٤ ٥٢٨ ٩٦٥	١٢ ٣٧٥ ٧٥٨	تعاقدات عمالة مؤقتة
٤٩٢ ١٢٠	١ ٤٨٠ ٣٣٦	٧٧٧ ٠٧٤	٢ ٢٣٤ ٤٩٦	مصروفات نظافة
-	-	٣ ٥٩٥ ٣٢١	٦ ١٩٢ ٠٩٨	مصروفات أخرى
٢٩ ٦٣٢ ٠٥٨	٦٩ ٩١٢ ٩٥٥	٣٨ ٣٧٥ ٤٢٢	٨٥ ٤٣٠ ٩٩٣	

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

- ويتم توزيع تلك التكاليف كما يلي:-

من ٢٠١٦/٧/١	من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٧/٧/١	من ٢٠١٧/١/١	
حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	
٢٠.٠٥٢.٢٠٦	٤٤.٩٥٠.٨٦١	٢٥.٧١٩.٤١١	٥٣.٣٦٢.٨٠٣	تكلفة خدمات توريد كهرباء ومياه وري واتصالات
٩.٥٧٩.٨٥٢	٢٤.٩٦٢.٠٩٤	١٢.٦٥٦.٠٠٤	٣٢.٠٦٨.١٩٠	تكلفة خدمة إدارة المنتجع
٢٩.٦٣٢.٠٥٨	٦٩.٩١٢.٩٥٥	٣٨.٣٧٥.٤١٥	٨٥.٤٣٠.٩٩٣	

٢٤- إيرادات أخرى

من ٢٠١٦/٧/١	من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٧/٧/١	من ٢٠١٧/١/١	
حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	
-	-	٧٥.٣٠٢	٨٩.٧٦٢	مد مرافق لاراضى العملاء
٣٧.٤٣٠	٥٧.٥٩٢	٦٦.١٤٥	٦٦.١٤٥	مراجعة الرسومات الهندسية للعملاء
-	٢٢٧.٠١٢	٥٠٦.٢٩٦	١.٤٨٢.٥٣٧	تأجير أراضى لأبراج الاتصالات
٤٦٤.٩٦٥	١.٣٥٩.٣١٤	٩٠.٠٠٠	٢٧٠.٠٠٠	تأجير الرصيف البحرى
٤٥.٠٠٠	١٣٥.٠٠٠	(٦٧٧)	٩١١.٨١٦	تأجير شاطئ
(١٠٢.٥٦٤)	٥١٦.٣٢٥	-	-	مقابل فسخ عقود بيع (*)
-	٦.١٤١.٤١٦	-	-	رد الانخفاض فى قيمة أرصدة العملاء
-	٤.١٦٥.٢٩٩	-	٢٠٠	أرباح رأسمالية
٥١.٦٧٠	١.٤٢١.٨٨٦	٤٦.٢١٤	٢٢٣.١١٩	متنوعة
٤٩٦.٥٠١	١٤.٠٢٣.٨٤٤	٧٨٣.٢٨٠	٣.٠٤٣.٥٧٩	

(*) يتمثل مقابل فسخ عقود بيع (عن فترة المقارنة) فى قيمة مصادرة الدفعة المقدمة المسددة من أحد عملاء الشركة - مشروع جمران فى ضوء فسخ عقده نتيجة إخلاله بشروط البيع وذلك وفقا لما جاء تفصيلا بالإيضاح (١٩) أعلاه.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٥- مصروفات بيعية وتسويقية

من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	
٦٣٤ ٥٥٢	١ ٩٢٧ ٢١٥	٨٨٧ ٧٤٨	٢ ٤٧٥ ٧٤٠	أجور ومرتببات
٢٢ ٥٠٤	٢٢ ٥٠٤	-	-	مكافآت
٨٩٩ ٠٦٥	١٩ ٧٣٤ ٢٨١	٢ ١٣٣ ٧٥٥	٩ ٩٣١ ٧٣٩	مصروفات دعائية وترويج واستشارات
-	٧٦٨ ٤٨٥	-	٣ ٠٩٧ ١٤٦	عمولات بيع أراضي
-	-	٢٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠	سفر وانتقالات
-	-	٥ ٦٠٢	٥ ٦٠٢	تليفون
-	-	١ ٢٤٧ ٣٦١	١ ٢٥١ ٠٧٩	أخرى
١ ٥٥٧ ٨٠٠	٢٢ ٤٦٠ ٩٣٩	٤ ٢٩٤ ٤٦٦	١٦ ٧٨١ ٣٠٦	

٢٦- مصروفات عمومية وإدارية

من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	
٤ ٩٠٣ ٩٩١	١٢ ٠٨٨ ٩١١	٤ ٤٢٧ ٨٠٤	١٣ ٩٠٢ ٢١٩	أجور ومرتببات وما في حكمها (*)
٤٧٢ ٢٥٠	١ ٤٠٤ ٩٥٠	٤٣١ ٥٠٠	١ ٣٤٠ ٢٥٠	بدلات مجلس الإدارة واللجان التنفيذية
(٢ ٤٣٧ ٩٤٧)	٦ ٨٨٦ ٦١٨	-	-	مكافآت
٣٥ ٦٨٨	٧٦١ ٠٣٥	-	-	تعويضات انتهاء خدمة
٦٥٦ ٧٣٣	١ ٩٧٤ ٧٣٩	٨٣٤ ٧٢٣	٢ ٧٢٣ ٨٨٧	مصروفات مهنية
-	-	-	١١ ٦٨٣	تبرعات
١ ٤٠٥ ٣٠٦	٤ ١٧٩ ٠٦٢	٤٥٢ ٥٩٤	٢ ٧٢٣ ٦٩٠	مصروفات أتعاب قانونية
٢٤٠ ٦٩٤	٧٥٢ ٢٠٧	٢٦٣ ٢٩٥	٧٤٧ ١٠٦	أهلاك أصول إدارية
٣٣ ٢١٧	٦٥ ٨٣٠	٣٨ ٢٧٧	١٢١ ٧٤٥	مصروفات بنكية
-	-	١٩ ٢٠٠	١٩ ٢٠٠	مصروفات نشر وعلان
٥٠٥ ٣٠٠	١ ٥١٥ ٧٧٠	٥٢١ ١٠٠	١ ٥٦٣ ٩٤٥	إيجارات
١٣١ ٣٦٩	٣٤٨ ٦٧٠	٢٥٠ ٥٠٣	٧٥٢ ٣٠٦	أدوات كتابية ومطبوعات ومصروفات كمبيوتر
٢٥٠ ٤٢٢	٨٦٩ ٠٦٧	٢٣٥ ٥٧١	٨٣٣ ٤٦١	مصروفات سفر وانتقال
١٨٩ ٢٢٠	١ ٦٨٤ ٤١٦	١٨٩ ٢٢٠	٥٦٧ ٦٦٠	ضرائب عقارية
-	-	(٢٧٦ ٣٠٠)	٢٠ ٤٠٠	دعم فني
-	-	٤٤٠ ٤٨٤	٤٤٠ ٤٨٤	اشتراكات
١ ٠٨٨ ٦١٥	٢ ٥٩٨ ٣٨٢	١ ١٦٣ ٨٧٩	٣ ٥٢٣ ٦٦٢	أخرى
٧ ٤٧٤ ٨٥٨	٣٥ ١٢٩ ٦٥٧	٨ ٩٩١ ٨٥٠	٢٩ ٢٩١ ٦٩٨	

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

(*) تتضمن الأجور والمرتببات 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.

٢٧- مصروفات أخرى

من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	
١ ١٣٩ ٣٣٠	٢ ٩٥١ ٢٠٦	(٢٢٥ ٨٦٨)	٣ ٧٢٥ ٣٤٨	الانخفاض في قيمة أرصدة العملاء (تدعيم)
-	٤ ٦٤٠ ٧٩٤	-	-	تسويات عملاء*
٣٣٢ ١٧٢	٢ ٢٥٣ ٣٥٧	١٦٣ ٨٣٩	١٦٣ ٨٣٩	مخصص مطالبات
١ ٤٧١ ٥٠٢	٩ ٨٤٥ ٣٥٧	(٦٢ ٠٢٩)	٣ ٨٨٩ ١٨٧	

*في إطار التسوية الشاملة المبرمة مع شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية (أحد عملاء الشركة) في ٢١ ابريل ٢٠١٦ لإنهاء كافة أوجه النزاع القانونية والمالية التي قد أثرت خلال السنوات السابقة فقد وافقت إدارة الشركة على تخفيض المديونية المستحقة على العميل عن أرصدة خدمات وإدارة المنتجع وكذلك بعض الأرصدة المستحقة عليه عن مبيعات أراضي خلال سنوات سابقة، والتي بلغت قيمتها ٤ ٦٤٠ ٧٩٤ جنيه مصري.

بخلاف ما تم الاتفاق عليه مع العميل بخصوص تخصيص قطعة أرض بمساحة ٤٥ ٠٤٢ متر مربع في المرحلة الأولى بديلا عن قطعة أرض أخرى سبق شراؤها بمعرفة العميل خلال سنوات سابقة بمساحة ١٥ ٢٦٥ متر مربع بمنطقة إسكان العاملين والمبنى المقام عليها فقد تم سداد مبلغ ١ ٤٣٤ ١٣٨ جنيه مصري من الشركة كعمولة إلى هيئة التنمية السياحية والتي مازالت ضمن بند دفعات مقدمة لمقاولين وموردين (إيضاح رقم ٩) حيث لم يتم بعد تسليم الأرض لشركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية ومن ثم لم يتم إثباتها كتكلفة.

٢٨- صافي إيرادات (تكلفة) التمويل

من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	
(١ ٢٨ ٧٠٤)	(٢ ١٧ ٦٧٤)	(٤٤ ٣٠٢ ٩٤٠)	(٤٤ ٧٠٩ ٤٤٩)	أعباء تمويل - تسهيلات بنكية
(٦٧ ٠٧٣)	٢٢ ٨٢١ ٦٥٦	٣٩ ٣٠٢ ٥٩٦	٣٧ ٠٦٢ ٤٤٩	فروق ترجمة أرصدة بالعملات الأجنبية - الدائنة (المدينة)
٢ ٣١٢ ٠٦٧	٧ ٢٧٥ ٢٢٣	٤ ٨٤١ ٢٩٥	١٢ ٨٧٨ ١٩١	إيرادات فوائد ودائع بالبنوك
٢ ١١٦ ٢٩٠	٢٩ ٨٧٩ ٢٠٥	(١٥٩ ٠٤٩)	٥ ٢٣١ ١٩١	

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٩ - ضريبة الدخل

من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٧/١/١	
حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	
(٢ ٤٥٤ ٩٥٠)	(١٧ ٨٤٩ ٧١٧)	الضريبة الحالية
٤٥٩ ٠٥٠	١١ ١٣٧ ٠٣٥	الضريبة المؤجلة (*)
(١ ٩٩٥ ٩٠٠)	(٦ ٧١٢ ٦٨٢)	

(*) رصيد الضرائب المؤجلة سواء أصول أو (التزامات) فيما يلي:-

رصيد الأصول (الالتزامات) الضريبة في ٢٠١٧/٩/٣٠	حركة الفترة إيراد	رصيد الأصول (الالتزامات) الضريبة في ٢٠١٧/١/١	
(٧ ٥٥٧ ٠٣٤)	٩٧٢ ٧٢٧	(٨ ٥٢٩ ٧٦١)	ضريبة مؤجلة عن فروق أصول ثابتة
١٢ ٩٣١ ٨٩٢	٢٢٢ ٥٧١	١٢ ٧٠٩ ٣٢١	ضريبة مؤجلة عن فروق مخصصات واصلحال عملاء
(٧٦ ٨٢٣ ٦٩٩)	٩ ٩٤١ ٧٣٧	(٨٦ ٧٦٥ ٤٣٦)	ضريبة مؤجلة عن فروق ترجمة عملات الأجنبية الغير محققة
(٧١ ٤٤٨ ٨٤١)	١١ ١٣٧ ٠٣٥	(٨٢ ٥٨٥ ٨٧٦)	

لا يتم إثبات الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها أصل بالنسبة للبنود التالية:

٢٠١٧/٩/٣٠	
١٠ ٠٩١ ٩١٢	- مخصصات واصلحال في العملاء والمدينون
٦١ ٥٩١ ٤٣٠	- صافي خسائر فروق ترجمة عملات أجنبية - الشركة التابعة
١٩ ٦٣٠ ٥١٠	- خسائر ضريبية مرحلة - الشركة التابعة
٩١ ٣١٣ ٨٥٢	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠- الحقوق غير المسيطرة / الأقلية

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

٢٠١٧/٩/٣٠	رصيد ٢٠١٧/١/١
(٢٣ ٤٣٢ ٧٢١)	يضاف:
٧ ٣٧٣ ٥٣٣	نصيب الأقلية في أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(١٦ ٠٥٩ ١٨٨)	

٣١- الموقف الضريبي

٣١-١ الموقف الضريبي للشركة المصرية للمنتجات السياحية وفقاً لما تم عرضه بالقوائم المالية المستقلة في ٢٠١٧/٩/٣٠ وبما يتوافق مع النظام الضريبي المعمول به في جمهورية مصر العربية.

الضريبة على شركات الأموال

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

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

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

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

- تم تقديم القرارات الضريبية عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٦ وفقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ في المواعيد القانونية.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٧

- تم الفحص والربط والسداد عن تلك الفترات.

سنة ٢٠٠٨

- تم الانتهاء من فحص سنة ٢٠٠٨ وورد للشركة أخطار بعناصر ربط الضريبة (نموذج ١٩) فى ١٤ يوليو ٢٠١١ وقد تم الانتهاء من بعض نقاط الخلاف وقد صدر قرار اللجنة بإثبات فروق مسددة بالزيادة من الشركة المصرية للمنتجات السياحية عن إقرار عام ٢٠٠٨ تبلغ قيمتها ٩٦٥ ٤٠٨ ٦ جنيه مصرى بموجب المطالبة وتبنيه بسداد الضريبة بنموذج (٣٦- سداد) بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٢ بالإضافة إلى مطالبة الشركة بمبلغ ٦٧٠ ٤٧٣ جنيه مصرى عن القيمة غير المسددة من وعاء المادة (٥٦) بخلاف غرامات التأخير مع إلغاء تقديرات الأمورية بخصوص وعاء المادة (٥٧) العمولات.

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

سنة ٢٠٠٩

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

السنوات من ٢٠١٠ - ٢٠١٣

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

أعوام ٢٠١٤ - ٢٠١٦

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

ضريبة كسب العمل

السنوات من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٤:

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

السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨:

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

- 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 الفعلى 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 ضريبة قدرها ٢٧٩ ٠٨٦ جنيهاً مصرياً بخلاف الضريبة الإضافية.
- قامت الشركة بتقديم الإقرارات خلال السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٦ في الميعاد القانوني ، ولم تقم المأمورية بفحص تلك الفترة حتى تاريخه.

ضريبة الدمغة

- تم الفحص من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٦/٧/٣١ وتم الربط والسداد.
- لم تقم المأمورية حتى تاريخه بفحص الفترة من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٦.

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

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.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢-٣١ الموقف الضريبي للشركة التابعة (شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي) وفقاً لما تم عرضه بالقوائم المالية في ٣٠/٩/٢٠١٧ 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 إعتباراً من أول فبراير ٢٠٠٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وذلك على الغرض المحدد والوارد بالبطاقة الضريبية.

السنوات من بداية النشاط وحتى عام ٢٠٠٤

تم الفحص من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤.

السنوات من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠٠٨

تم سداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرار الضريبي المعتمد في المواعيد القانونية وفي ضوء أحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥. وتم الفحص لتلك السنوات وبلغت فروق الفحص مبلغ ٥٤٣ ٤٤١ جنية مصري وقد تم الانتهاء من سداد الضريبة المستحقة على الشركة مع الأخذ في الإعتبار أن هناك خطأ مادي في نتيجة الفحص يتمثل في عدم ترحيل خسائر عام ٢٠٠٦ بمبلغ ٣٤٣ ٦٩٢ جنية مصري تم تصحيحه ومناقشة اللجنة الداخلية بمأمورية ضرائب الاقصر وأسفر عن رصيد دائن للشركة بمبلغ ٩٠٩ ١٩٢ جنية مصري.

سنة ٢٠٠٩

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

السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢

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

تم فحص ٢٠١١-٢٠١٢ وأسفرت عن خسائر ٦٣١ ٦٦٣ ٢ جنية مصري ، ٢٣٧ ٥٥٩ ٨ جنية مصري على التوالي وضريبة وعاء مستقل ٦٣٠ ، ٤٠٠ جنية مصري على التوالي طبقاً لنموذج ١٩ ضريبة وتم الطعن على نموذج ١٩ في المواعيد القانونية.

السنوات ٢٠١٣ ، ٢٠١٤

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

السنوات ٢٠١٥ ، ٢٠١٦

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

الضريبة على كسب العمل

السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٩

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

السنوات من ٢٠١٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١

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

السنوات من ٢٠١٢ وحتى ٢٠١٦

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

ضريبة الدمغة

السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٩

تم محاسبة الشركة وسداد جميع الفروق المستحقة للمأمورية.

السنوات من ٢٠١٠ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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

ضريبة المبيعات

تم فحص الشركة عن الفترة من عام ٢٠١٢ حتى عام ٢٠١٥ وأسفر عن فروق ضريبية بمبلغ ٤٩٧ ١١٧ جنيه مصري وتم سداد مبلغ ٧٦ ٧٧٣ جنيه مصري من تحت حساب الفروق خلال شهر يوليو ٢٠١٦.

الضريبة العقارية

صدر قرار لجنة الطعن وتم مطالبة الشركة بمبلغ ٦٣٦ ٦٧٣ ٢ جنيه مصري 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 مصري كضريبة عقارية مستحقة للمصلحة عن عام ٢٠١٧ وتم سداد تلك المديونية بالكامل.

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.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

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.

٣٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

١-٣٢ القيمة العادلة

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

٢-٣٢ خطر العملات الأجنبية

تمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية. وقد بلغت قيمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل مبلغ ٥٢٧ ٤٨٥ ٠٩٤ ١ جنيه مصري ، ٧٥١ ٥٢٣ ٩٢١ جنيه مصري على التوالي ، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي.

فانض

٩ ٤٣٨ ١٠٢

٨٣ ٢٩٤

١٧ ٤٦٤

العملات الأجنبية

الدولار الأمريكي

يورو أوروبي

جنيه إسترليني

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

خطر الائتمان

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

٣٣- الإحتياطي القانوني

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٤- الموقف القانوني

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

١- قامت الهيئة العامة للتنمية السياحية بإخطار الشركة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١١ بقرار مجلس إدارة الهيئة بإلغاء الموافقة المبدئية الصادرة بتخصيص أرض المرحلة الثالثة من منطقة سهل حشيش (المنطقة ج) والبالغ مساحتها ٢٠ مليون متر مربع، علماً بأن تكلفة الأعمال المنفذة بهذه المرحلة من المشروع بلغت حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ٣٩٦ ٦٩٧ ٧٥ جنيه مصري، هذا وقد قامت الشركة برفع دعوى إلغاء القرار الإداري المشار إليه أعلاه والصادر من الهيئة العامة للتنمية السياحية أمام محكمة القضاء الإداري في ٢١ سبتمبر ٢٠١١ وقد قررت المحكمة إحالة الدعوى إلى هيئة المفوضين لإعداد تقرير بالرأي القانوني وجلسة ١٨ مايو ٢٠١٥ تم حجز الدعوى للتقرير مع التصريح بتقديم المذكرات خلال أسبوعين ، وقد أفاد المستشار القانوني أنه لم يرد أى إخطار من المحكمة بورود التقرير ولم تحدد جلسة لنظر الموضوع حتى تاريخ شهادته ، وترى إدارة الشركة فى ضوء تقرير مستشارها القانوني أن الدفوع المقدمة منهم تساند موقف الشركة القانوني، كما أورد المستشار القانوني فى شهادته أن دعوى الإلغاء المقامة من الشركة المصرية للمنتجات السياحية ضد الهيئة العامة للتنمية السياحية مرجحة الكسب، ومن ثم لم تتضمن القوائم المالية أية تسويات قد تنتج فى ذلك الشأن.

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

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

٤- قامت الشركة برفع دعوى فسخ عقد بيع أراضي لأحد عملاء الشركة فى ضوء رؤية الشركة بإحلال العميل بشروط التعاقد، هذا وقد قررت المحكمة إعادة الدعوى لمكتب وزارة العدل الذى انتدب لجنة ثلاثية من الخبراء المختصين لاعادة فحص الدعوى والمستندات وقد انتهت اللجنة من ذلك ولكنه لم يرد تقريرها للمحكمة بعد، وحتى تاريخ إصدار القوائم المالية، ويرى المستشار القانوني للشركة وفقاً لتقريره فى هذا الشأن سلامة الموقف القانوني للشركة وفقاً لأحكام القانون والقضية مرجحة الكسب لصالح الشركة المصرية للمنتجات السياحية.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

٣٥- الإلتزامات المتوقعة

إتفقت 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 وجرى إتخاذ إجراءات طرح تنفيذ أعمال المشروع للمقاولين.

٣٦- تعديلات سنوات سابقة

قامت إدارة الشركة خلال الفترة الحالية بإجراء تعديلات على القوائم المالية لعام ٢٠١٦ وما قبلها كنتيجة لقيام الشركة بتقديم إقرار معدل 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 الاعتبار عند احتساب ضريبة الدخل لعام ٢٠١٦ طبقاً للإقرار النهائي المقدم لمصلحة الضرائب في ٢٩ ابريل ٢٠١٧ وعليه تم إعادة إثبات أرصدة ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ لعناصر الأصول والالتزامات وحقوق الملكية لتصبح على النحو التالي:-

البند	٢٠١٦/١٢/٣١	التسويات على الرصيد	٢٠١٦/١٢/٣١
	(بعد التعديل)	مدبنة دائنة	(قبل التعديل)
قائمة المركز المالي المجمعة			
مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى (ضرائب إقرار مسددة مقدماً)	٢٠ ١٥٦ ٠٤٩	٤ ٠٣٨ ٩٧٩	١٦ ١١٧ ٠٧٠
الضريبة على الدخل	(١٢ ٤٩٨ ٤١٧)	(٤٢٧ ٩٢٧)	(١٢ ٠٧٠ ٤٩٠)
الخصائر المرحلة	٢٥٧ ٠٩٤ ٤٦٩	(٣ ٦١١ ٠٥٢)	٢٦٠ ٧٠٥ ٥٢١