

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
"شركة مساهمة مصرية"
خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
وتقرير مراقب الحسابات

—	تقرير مراقب الحسابات
١	قائمة المركز المالي المجمعة
٢	قائمة الدخل المجمعة
٣	قائمة الدخل الشامل المجمعة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة
٥	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٤٣ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

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

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي الشركة المصرية للمنتجات السياحية

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة للشركة المصرية للمنتجات السياحية " شركة مساهمة مصرية " والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا القوائم المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

هذه القوائم المالية المجمعة مسؤولة إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً خاليةً من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتحرر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الإلتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة. وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

حازم حسن

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع للشركة المصرية للمنتجات السياحية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

ومع عدم اعتبار ما يلي تحفظاً

كما هو مبين في الإيضاح رقم (٣٣-١) 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٩٧٤ ٢٥٥ ٧٧ جنيه مصري، هذا وقد قامت الشركة برفع دعوى إلغاء القرار الإداري المشار إليه أعلاه أمام محكمة القضاء الإداري في ٢١ سبتمبر ٢٠١١ وقد قررت المحكمة إحالة الدعوى إلى هيئة المفوضين لإعداد تقرير بالرأي القانوني وبجلسة ١٨ مايو ٢٠١٥ تم حجز الدعوى للتقرير مع التصريح بتقديم المذكرات خلال أسبوعين، وقد أفاد المستشار القانوني بورود التقرير في دعوى الإلغاء بقبولها شكلاً ورفضها موضوعاً وهو تقرير استرشادي غير ملزم للمحكمة وقد تم تداول عدة جلسات كان اخرها جلسة ٢٧ أكتوبر ٢٠١٨ وفي تلك الجلسة تم إحالة الدعوى إلى دائرة أخرى و جارى تحديد تاريخ الجلسة القادمة، وترى إدارة الشركة في ضوء تقرير مستشارها القانوني أن الدفوع المقدمة منهم تساند موقف الشركة القانوني، و أن دعوى الإلغاء المقامة من الشركة المصرية للمنتجات السياحية ضد الهيئة العامة للتنمية السياحية مرجحة الكسب، ومن ثم لم تتضمن القوائم المالية أية تسويات قد تنتج في ذلك الشأن.

حاتم عبد المنعم منتصر

سجل مراقبي الحسابات بالهيئة العامة

للمراقبة المالية رقم (٢٢٥)

KPMG حازم حسن

القاهرة في ٣ إبريل ٢٠١٩

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

المبالغ بالجنيه المصري

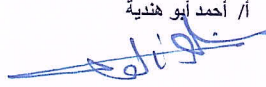
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	إيضاح رقم	
١٠٣ ١٧٤ ٣٩٧	١٠٦ ٠٦٨ ٠٤٨	(٤)	الأصول غير المتداولة
١٤٨ ٠٤٠ ٦٥٥	١٣٤ ٨٨٧ ٤٣٦	(٥)	الأصول الثابتة
١٢ ٥٣٢ ٩٢٢	١٢ ٨٨٣ ٧٢٧	(٦)	استثمارات عقارية
٤٧٠ ٨٥٦ ٧٧٤	٤٠٣ ٨١٦ ٧٧٣	(١٠)	مشروعات تحت التنفيذ
٤٣ ٥٨٥ ٥٠٠	٤٣ ٩٥٣ ٠٠٠	(١٣)	عملاء وأوراق القبض - أقساط طويلة الأجل
٧٧٨ ١٩٠ ٢٤٨	٧٠١ ٦٠٨ ٩٨٤		ودائع بالبنوك - طويلة الأجل
			مجموع الأصول غير المتداولة
٥٩٠ ٧٣٢ ٣١٦	٦٠٢ ١٣٧ ٦٧١	(٧)	الأصول المتداولة
٥٢٨ ١٣٤	٥٢٨ ١٣٤	(٨)	أعمال تحت التنفيذ
٢ ٧١٢ ٩٩٥	٣ ٣٤٧ ٨٩٢	(٩)	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
٩١٣ ٨٨٦ ١٠٢	١ ٠٠٧ ٩٠٧ ٧٢٦	(١٠)	مخزون
٣٠ ٧٤٤ ٦٧١	١٧ ٣٣٨ ٤٧٨	(١١)	عملاء وأوراق القبض - أقساط قصيرة الأجل
١٢٢ ١١٦ ١٠٣	٩٧ ٠٧١ ٤٠٧	(١٢)	مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى
١ ٦٦٠ ٧٢٠ ٣٢١	١ ٧٢٨ ٣٣١ ٣٠٨		التقديرة وما في حكمها
٢ ٤٣٨ ٩١٠ ٥٦٩	٢ ٤٢٩ ٩٤٠ ٢٩٢		مجموع الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٨)	حقوق الملكية
١٤٦ ٠٥٧ ٩٠٢	١٤٧ ٨١٤ ٨٦٥	(٣٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
(٢٤٧ ٥١٦ ٩٥٩)	(٣٢١ ٢٦١ ١٠٧)		إحتياطي قانوني
٩٤٨ ٥٤٠ ٩٤٣	٨٧٦ ٥٥٣ ٧٥٨		خسائر مرحلة
(١٦ ٥٥٥ ٧٢٦)	(١٩ ٨٠١ ٣٣٥)	(٢٩)	حقوق مساهمي الشركة القابضة
٩٣١ ٩٨٥ ٢١٧	٨٥٦ ٧٥٢ ٤٢٣		الحقوق غير المسيطرة / الأقلية
			إجمالي حقوق الملكية
٦٩ ٨٦٠ ٨١٩	٥٩ ٢٨٧ ٦٢٠	(٢٨)	الإلتزامات غير المتداولة
٦٢١ ٣١٤ ١٣٨	٦٢٦ ٥٥٢ ٨٧٤	(١٧)	التزامات ضريبية مؤجلة
٦٩١ ١٧٤ ٩٥٧	٦٨٥ ٨٤٠ ٤٩٤		دائنو شراء أراضي
			إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٢٩ ٢٠٨ ٢١٤	٣١ ٩٦٤ ٣٦٧	(١٤)	الإلتزامات المتداولة
١٧٥ ٦٧١ ٥٢٠	٢٨١ ٦٧٧ ٣٦٩	(١٥)	مخصصات
٢٨٢ ٤٦٧ ٤٥٣	٢٨١ ٥٤٨ ٢٨٨	(١٦)	دفعات مقدمة من عملاء
١٤٠ ٣١٦ ٠٩٨	١٣٤ ٩١٢ ٣٨١	(١٧)	دائنون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى
١٦٤ ٤٠٥ ١٤٩	١٥٧ ٢٤٤ ٩٧٠		مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية
٢٣ ٦٨١ ٩٦١	-	(٢٨)	التكاليف التقديرية لاستكمال تنمية الأراضي المبيعة
٨١٥ ٧٥٠ ٣٩٥	٨٨٧ ٣٤٧ ٣٧٥		الضريبة على الدخل
٢ ٤٣٨ ٩١٠ ٥٦٩	٢ ٤٢٩ ٩٤٠ ٢٩٢		مجموع الإلتزامات المتداولة
			إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

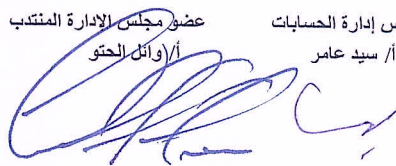
الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٤٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

رئيس مجلس الإدارة
أ/ أحمد أبو هندية

عضو مجلس الإدارة المنتدب
أ/وائل الحتو

رئيس إدارة الحسابات
أ/ سيد عامر





تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح رقم	
٢٠٦٥٩٣٢٨٥	٦٠١٩٣٥٥٤	(١٩)	إيرادات النشاط
(٧٨٠٨٤٧)	(٣٢٨٠٥٦٤٣)		رد مبيعات أراضي ووحدات
٧٥٢٥٥٠٧٤	٩٨٩١٧٨٠٠	(٢٠)	إيراد خدمات مؤداة
٢٨١٠٦٧٥١٢	١٢٦٣٠٥٧١١		إجمالي إيرادات النشاط
(٥٧٢٣٦٤٧٨)	(٤٢٢٩٧٩٩٦)	(٢١)	تكلفة الحصول على الإيراد
٢٣٦٠٧٧	١٠٣٩٠٦١٩	(٢١)	رد تكلفة مردودات المبيعات
(١١٥٤٠١١٩٣)	(١٣٢٦٨٦١٦٥)	(٢٢)	تكلفة خدمات مؤداة
(١٧٢٤٠١٥٩٤)	(١٦٤٥٩٣٥٤٢)		إجمالي تكاليف النشاط
١٠٨٦٦٥٩١٨	(٣٨٢٨٧٨٣١)		مجمعل (الخسارة) الربح
٦١١٣٨٢٣	١٠٤٦١٥٣٥	(٢٣)	إيرادات أخرى
(٣٧١٦٩٣٢٢)	(٣٥٤٨٤٦٢٣)	(٢٤)	مصروفات بيع وتسويق
(٤٢٠٠٢٩٩٧)	(٤١٩٠٥١٣٠)	(٢٥)	مصروفات عمومية وإدارية
(٥١٣٥٩٣٣)	(٤٠٥٨٩٢٤٩)	(٢٦)	مصروفات أخرى
٣٠٤٧١٤٨٩	(١٤٥٨٠٥٢٩٨)		نتائج أنشطة التشغيل
٣٩٩٥١٨٥١	٥٥٣١٣٥٠٩		فوائد مؤجلة مستندعاه
٩٩٩٦٣٤٦	٤٦٨٥٧٩٦	(٢٧)	صافي إيراد (تكلفة) التمويل
٨٠٤١٩٦٨٦	(٨٥٨٠٥٩٩٣)		(خسارة) ربح العام قبل الضرائب
(٢٣٦٨١٩٦١)	-	(٢٨)	ضريبة الدخل
١٢٧٢٥٠٥٧	١٠٥٧٣١٩٩	(٢٨)	الضريبة المؤجلة
٦٩٤٦٢٧٨٢	(٧٥٢٣٢٧٩٤)		صافي (خسارة) ربح العام بعد الضرائب
٦٢٥٨٥٧٨٧	(٧١٩٨٧١٨٥)		بوزع كما يلى:-
٦٨٧٦٩٩٥	(٣٢٤٥٦٠٩)		مالكى الشركة الأم
٦٩٤٦٢٧٨٢	(٧٥٢٣٢٧٩٤)		الحقوق الغير مسيطرة / الأقلية في الشركة التابعة

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) الى (٤٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل المجمعة عن السنة المالية المجمعة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

المبالغ بالجنيه المصري

٢٠١٧	٢٠١٨	
٦٩ ٤٦٢ ٧٨٢	(٧٥ ٢٣٢ ٧٩٤)	صافي (خسارة) ربح العام
-	-	الدخل الشامل الآخر
-	-	مجموع الدخل الشامل الآخر
٦٩ ٤٦٢ ٧٨٢	(٧٥ ٢٣٢ ٧٩٤)	إجمالي الدخل الشامل عن العام
٦٢ ٥٨٥ ٧٨٧	(٧١ ٩٨٧ ١٨٥)	يوزع كما يلي:-
٦ ٨٧٦ ٩٩٥	(٣ ٢٤٥ ٦٠٩)	مالكي الشركة الأم
٦٩ ٤٦٢ ٧٨٢	(٧٥ ٢٣٢ ٧٩٤)	الحقوق الغير مسيطرة / الأقلية في الشركة التابعة

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) الى (٤٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

الإجمالي	الحقوق غير المسيطرة / الأقلية	حقوق مساهمي الشركة القابضة	خسائر مرحلة الاحتياطي القانوني	رأس المال المصدر والمدفوع
٨٩١ ٤٨٥ ٧٨٢	(٢٣ ٤٣٢ ٧٢١)	٩١٤ ٩١٨ ٥٠٣	(٢٦٦ ٧٤٥ ٨٧٦)	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
(٢٨ ٩٦٣ ٣٤٧)	-	(٢٨ ٩٦٣ ٣٤٧)	(٢٨ ٩٦٣ ٣٤٧)	-
٨٦٢ ٥٢٢ ٤٣٥	(٢٣ ٤٣٢ ٧٢١)	٨٨٥ ٩٥٥ ١٥٦	(٢٩٥ ٧٠٩ ٢٢٣)	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
-	-	-	(١٤ ٣٩٣ ٥٢٣)	-
٦٩ ٤٦٢ ٧٨٢	٦ ٨٧٦ ٩٩٥	٦٢ ٥٨٥ ٧٨٧	٦٢ ٥٨٥ ٧٨٧	-
٩٣١ ٩٨٥ ٢١٧	(١٦ ٥٥٥ ٧٢٦)	٩٤٨ ٥٤٠ ٩٤٣	(٢٤٧ ٥١٦ ٩٥٩)	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
-	-	-	(١ ٧٥٦ ٩٦٣)	-
(٧٥ ٢٣٢ ٧٩٤)	(٣ ٢٤٥ ٦٠٩)	(٧١ ٩٨٧ ١٨٥)	(٧١ ٩٨٧ ١٨٥)	-
٨٥٦ ٧٥٢ ٤٢٣	(١٩ ٨٠١ ٣٣٥)	٨٧٦ ٥٥٣ ٧٥٨	(٣٢١ ٢٦١ ١٠٧)	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠

الإيضاحات المرتبطة من صفحة (٦) الى (٤٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح رقم
٨٠ ٤١٩ ٦٨٦	(٨٥ ٨٠٥ ٩٩٣)	صافي (خسارة) ربح العام قبل الضرائب
		تسويات
٢١ ٧٩٨ ٥٠٠	٢٢ ٠٣٣ ١٨٤	إهلاك الأصول الثابتة والاستثمارات العقارية
١ ٤٢٢ ٧٠٦	٣٧ ٦٨٠ ٥٣٨	الانخفاض في قيمة أرصدة العملاء (تدعيم)
(١ ٣٢٩ ٩٦٨)	-	الانخفاض في قيمة أرصدة العملاء (رد)
٩٣١ ٤١٥	٢ ٩٠٨ ٧١٢	مخصص مطالبات (تدعيم)
(٢٣٨ ٦٥٦)	-	الانخفاض في قيمة أرصدة العملاء (استخدام)
٢ ٧٨١ ٨١٢	-	الانخفاض في قيمة المدينون
(٦ ٧٥٤)	(٤ ٩٩٩)	الإرباح الرأسمالية
(١٧ ٧٥٤ ٨٧٢)	(١٣ ٠٤٣ ٥٨٠)	فوائد دائنة محصلة
(٣٩ ٩٥١ ٨٥٢)	(٥٥ ٣١٣ ٥٠٩)	صافي فوائد مؤجلة مستدعاة
٧ ٥٨٩ ٣٠٨	٨ ٥٧٠ ٩٠٩	فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية
٥٥ ٥٦١ ٣٢٥	(٨٢ ٩٧٤ ٧٣٨)	
		التغير في
(٢٠ ٩٠٤ ٩١٩)	٧١٠ ٩٧٧	أعمال تحت التنفيذ
(١٠٩ ٣٠٣)	(٦٣٤ ٨٩٧)	المخزون
١٠ ٥٨٧ ٩٣٧	(١٠ ٣٥٤ ٢٨٦)	التكاليف التقديرية لاستكمال تنمية الوحدات المباعة
(١٥١ ٣٥١ ٣٢٤)	(٩ ٣٠٢ ٧٥٢)	عملاء وأوراق القبض
(٥ ٢٢٩ ٩٨١)	١٠ ٢٣٥ ٢٤٣	مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى
١٢ ٨٧٤ ٩٣٢	(٧ ١٦٠ ١٧٩)	التكاليف التقديرية لاستكمال تنمية الأراضي والوحدات المباعة
٧٨ ٩٦٠ ٠٣٣	١٠٢ ٦٧٣ ٠٩٥	دفعات مقدمة من عملاء
٤١ ٢٦٥ ٢٤٨	(٤٢ ٩٠٧)	دائنون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى
١ ٤١٧ ٤٦٣	(٦ ٣٢٥ ٢٩٤)	مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية
٢٣ ٠٧١ ٤١١	(٣ ١٧٥ ٧٣٨)	ضريبة الدخل المدفوعة
(٨ ٣٠٣ ١١٧)	(٢٣ ٦٨١ ٩٦١)	مخصصات مستخدمة - مدفوعة
(٩٧ ٥٥٢)	(١٥٢ ٥٥٩)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
١٤ ٦٧٠ ٧٤٢	(٢٧ ٠١٠ ٢٥٨)	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
		مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(١٦ ٦٢٣ ٥٦٠)	(٢٤ ٢٤٠ ٧٥٣)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة واستثمارات عقارية
١٩ ٣٨٥	٤ ٩٩٩	ودائع بالبنوك تستحق بعد عام
-	(٣ ٦٧ ٥٠٠)	فوائد دائنة - محصلة
١٦ ٧٦٢ ٢٥٩	١٦ ٢١٤ ٥٣٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
١٥٨ ٠٨٤	(٨ ٣٨٨ ٧٢٤)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
		بنوك تسهيلات ائتمانية
(١٣ ٣١٨ ٥٠٩)	-	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(١٣ ٣١٨ ٥٠٩)	-	
		صافي التغير في النقدية وما في حكمها
١ ٥١٠ ٣١٧	(٣٥ ٣٩٨ ٩٨٢)	النقدية وما في حكمها في ١ يناير
١٣١ ١٩٣ ٧٢٣	١٢٢ ١١٦ ١٠٣	النقدية وما في حكمها في ٣١ ديسمبر
١٣٢ ٧٠٤ ٠٤٠	٨٦ ٧١٧ ١٢١	(١٢) يخصم
		بنوك ودائع لأجل - إستحقاق أكثر من ثلاثة أشهر و أقل من سنة
١٢٢ ١١٦ ١٠٣	٩٧ ٠٧١ ٤٠٧	النقدية وما في حكمها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(٢٥ ١٩٦ ٦٦٤)	(٥ ٦٢٧ ٧٦٤)	
٩٦ ٩١٩ ٤٣٩	٩١ ٤٤٣ ٦٤٣	

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) الى (٤٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

١- نبذة عن الشركة

(أ) عام

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

- تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣ إبريل ٢٠١٩

(ب) غرض الشركة

ب-١ الشركة المصرية للمنتجات السياحية

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

ب-٢ شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي

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

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

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

الشركة مقيدة بالجدول الرسمى ببورصتى الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

١-٢ أسس الإعداد

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

ب- أسس القياس

أعدت هذه القوائم المالية المجمعة طبقاً لأساس التكلفة التاريخية.

ج- عملة التعامل وعملة العرض

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

د- استخدام التقديرات والافتراضات

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

يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.

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

قياس القيم العادلة

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

فى حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ فى الاعتبار أسعار المعاملات التى تمت مؤخراً ، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه-أسلوب التدفقات النقدية المخصومة -أو أى طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.

عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم فى ضوء السعر السائد فى السوق فى تاريخ القوائم المالية المجمعة للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

١-٣ أسس تجميع القوائم المالية للمجموعة

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

وفيما يلي الأسس التي تم أتباعها لأغراض التجميع

تم المحاسبة عن تجميع الأعمال داخل المجموعة باستخدام طريقة الاقتناء وذلك عند انتقال السيطرة للمجموعة.

كما يتم قياس كلا من المقابل المادى المحول وكذا صافى قيم الأصول المقتناة القابلة للتحديد عند عملية الاقتناء بالقيمة العادلة.

ويتم إجراء اختبار الاضمحلال سنويًا للشهرة الناتجة من عملية. 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 باستثناء واحد وهو إصدار الأوراق المالية مقابل المديونية أو حقوق الملكية.

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

يتم قياس المقابل المادى المحتمل بالقيمة العادلة فى تاريخ الاقتناء وفى حالة ان الإلتزام بدفع المقابل المحتمل استوفى الشروط المحددة لتعريف أداة حقوق الملكية يتم تبويبه ضمن حقوق الملكية ولا يتم إعادة قياسه وتتم معالجة التسوية اللاحقة له ضمن حقوق الملكية ، بخلاف ما سبق 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 بدءاً من تاريخ السيطرة حتى تاريخ فقد السيطرة.

الحقوق غير المسيطرة

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

فقد السيطرة

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

استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

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

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

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

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

الاستبعادات من القوائم المالية المجمعة

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

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

٢-٣ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية:

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

ويتم ترجمة الأصول 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 الأخر:-

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

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

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

٣-٣ الأصول الثابتة والإهلاك

أ- الاعتراف والقياس الأولى

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك (٣-٣-ج) وخسائر الاضمحلال (٣-٤-١).

تتضمن التكلفة للتكاليف 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 الإقتناء

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:-

الأصل	الأعمار الإنتاجية المقدر
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	٣٠ سنة
أعمال إنشائية	١٠ سنوات
أعمال ميكانيكية	٣٠ سنة
خزان المياه	٣٠ سنة
المخازن	١٠ سنوات
الشبكات والمرافق	٢٥ سنة
الرصيف البحري	١٠ سنوات
مطعم الشاطئ	

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

٤-٣ الاستثمارات العقارية

تتمثل الاستثمارات العقارية في الأراضي المحتفظ بها وجرى أعداد مخطط إستخدامها أو المحتفظ بها لبيعها على المدى الطويل وكذلك الأراضي والمباني المؤجرة (إيجار تشغيلي) للغير. ويتم قياس الاستثمارات العقارية أولياً بالتكلفة، ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة 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 المقدر:-

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

٥-٣ المشروعات تحت التنفيذ

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

٦-٣ الاستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة

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

٧-٣ المخزون

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

٨-٣ أعمال تحت التنفيذ

يتم إثبات الأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة، وتتضمن كافة التكاليف الفعلية الخاصة بقيمة الأرض والنفقات المباشرة وغير المباشرة اللازمة لاستكمال تهيئة وتجهيز الأرض ومدتها 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

تتمثل في التكلفة التقديرية لاستكمال تنمية الأراضي المباعة و تحسب وفقاً لنصيب المتر المباع من التكلفة التقديرية الإجمالية لاستكمال تنمية وترفيق الأراضي المخطط بيعها وفقاً للمخطط العام للمشروع وذلك لكل مرحلة على حده، ويتم تسويتها لاحقاً بنصيب مساحات الأرض المباعة من تكلفة أعمال التنفيذ الفعلية لكل مرحلة وفقاً لنصيب المتر المباع من التكلفة الفعلية لأعمال تنمية الاراضي (٣-٨) وذلك للوصول لباقي تكلفة إنجاز كامل أعمال التنمية والمرافق الخاصة بالأرض المباعة لكل مرحلة على حده، ويتم إعادة دراسة التكلفة التقديرية في ضوء الدراسة الفنية لإجمالي التكلفة التقديرية المعدة سنويا وذلك لكل مرحلة من مراحل المشروع والمعدة من استشاري المشروع، ويتم تسوية فروق إعادة التقدير على قائمة الدخل.

١٠-٣ العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

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

١١- قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة.

١٢- النقدية وما فى حكمها

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

١٣- الأدوات المالية

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

الاصول المالية والإلتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد:

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

تقوم المجموعة باستبعاد الاصل المالى عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدى فى الحصول على تدفقات نقدية من الاصل المالى، أو قامت بتحويل الحق التعاقدى لاستلام التدفقات النقدية من الاصل المالى فى معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالى بصورة جوهرية. أو إذا لم تقم الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالى ولم تحتفظ المجموعة بالسيطرة على الاصل المحول، على ان تعترف فقط كأصل أو إلتزام بالنواتج 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 بالعدد.

يتم عمل مقاصة بين أصل مالى و الإلتزام مالى وعرض صافى المقاصة فى قائمة المركز المالى عندما، و فقط 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.

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.

الاصول المالية المتاحة للبيع:

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

الإلتزامات المالية غير المشتقة -القياس:

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

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

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

الأدوات المالية المشتقة ومحاسبة التغطية:

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

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

تغطية مخاطر التدفقات النقدية:

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

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

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

٣-١٤ الاضمحلال:

الأصول المالية غير المشتقة:

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

تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الأصل:

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

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

الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة:

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

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

يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الاصلى 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.

الأصول المالية المتاحة للبيع:

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

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

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

الاستثمارات التى يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية:

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

الأصول غير المالية:

فى تاريخ نهاية كل فترة مالية، تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للمجموعة (بخلاف المخزون، والأصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الأمر كذلك تقوم المجموعة بعمل تقدير للقيمة الاستردادية للأصل. يتم اجراء اختبار الاضمحلال للشهرة سنويا.

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

القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد هى قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع أو قيمته الإستخدامية ايهما أكبر، القيمة الإستخدامية للأصل هى القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذى يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل أو وحدة توليد النقد.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال فى الأرباح أو الخسائر. ويتم توزيعها أولا لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الأصول الأخرى للوحدة بالتناسب على اساس 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 الاهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة.

٣-١٥ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو حكومي قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام، وإذا كان التأثير هاما فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخضم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائما ، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ قائمة المركز المالي وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

٣-١٦ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

٣-١٧ نظام معاشات العاملين

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

٣-١٨ تحقق الإيراد

إيرادات النشاط

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

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

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

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

إيرادات التوزيعات

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

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

(ب) الضرائب المؤجلة

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

الاعتراف الأولي بالشهرة،

أو الاعتراف الأولي بالأصل أو الإلتزام للعملية التي:

(١) ليست تجميع الأعمال.

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

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

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

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

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

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

٢٢-٣ شراء أسهم رأس المال

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

٢٣-٣ التوزيعات

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

٢٤-٣ النصيب الأساسي للسهم في الأرباح

يتم إحتساب 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.

الفرقة المصرية للتجهيزات السياحية
 تاريخ: الأرباح المحتسبة للفترة من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (وفق السليق الواردة بالإيصالات المحسبة للفترة المالية السنوية المحسوبة بغاية المسمى علم بذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	مطعم المشايخ	الرصيف الجوى	محطة الصلابة	قنوات مياه	محطات الصرف والصناعية	شبكة مياه مراكب	الآلات ومعدات	شبكة الاتصالات والقنوات	شبكة المياه والمشغلات	المطبخ ومعدات التشطير	أجهزة وإبرات كهربائية وميكانيكية	وسائل نقل وتكاليف	أثاث ومعدات إدارية وشبكات	مباني ومعدات	أرض
٢١٩.٧٣٤.١٤٢	٢٤٢.٥٢٢	٧.٥٦٦.٥٧١	٣٩.٤٠٥.٨٧٩	٨.٩٥٠.٩٦٦	٢١.٧٧٥.٢٥٢	١٢٤.٦٠٨.٢٩٤	٤.٤٨٤.٦١١	١.٧٧٤.٥٨٤	٢.١٢٢.٩٢٢	١١.٤٧٤.٧٣٩	٢.٠٧٢.٦٨٢	٩.٨٧٦.٠٩٤	٣٥.٣١٣.١٧٦	٥١٦.٦١٠	
٢.٦١٩.٧٨٩	-	-	-	٣٦.٩٣٣	-	١.٦٩.٦٤٩	٤.٩.٨١٠	-	-	١.٥٧٢.٦٦٤	-	٧٩٩.١٧٤	١٦٢.١٠٩	-	
(٢٦٤.٣٩١)	-	-	-	-	-	-	-	(٨١٠)	-	(٥٨١٤٠)	-	(٢٠٥.٤٤١)	-	-	
(١.٦٨٠.٩٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	(١٠.٦٤.١٤٥)	(٣.٦١٥)	-	(٢٣٠)	-	-	
٢٧١.٠٦٦.٤٥٠	٢٤٢.٥٢٢	٧.٥٦٦.٥٧١	٣٩.٤٠٥.٨٧٩	٨.٩٥٠.٩٦٦	٢١.٧٧٥.٢٥٢	١٢٤.٦٠٨.٢٩٤	٤.٤٨٤.٦١١	١.٧٧٤.٥٨٤	٢.٠٨٧.٧٧٧	١٢.٩٨٥.١٤٨	٢.٠٧٢.٦٨٢	٩.٩٣٤.٤٤٧	٣٥.٥٢٥.٢٨٥	٥١٦.٦١٠	
٢٣.٨٨٨.٩٤٨	-	١.٠٨١.٤٤٠	١٥.١٤٨.٧٣٢	٥١.٨٧٧	-	٣٨٤.٨٠٠	٧.٨٧٢.٩٣٨	-	-	٦٦٥.٥٨٦	٣٦٥.٠٠٠	١.١٨٦.٦٦٣	٢.١٧٢.٢٠٢	-	
(٧.١٧٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٧.١٧٥)	-	-	-	-	
٢٤٤.٩.٩.٢٢٢	٢٤٢.٥٢٢	٨.٦٤٨.٠١١	٥٤.٥٥٤.٦١١	١١.٥٥٦.٧١٩	٢١.٧٧٥.٢٥٢	١٢٥.٠١٣.٤٣٣	٧.٩١٦.٧٥٩	١.٧٧٨.٧٧٤	١.٠٥٨.٧٧٧	١٣.٦٠٣.٥٥٩	٢.٤٢٧.٦٨٢	١١.١٢٠.٧٤٠	٣٥.٦٨٠.٧٧٤	٥١٦.٦١٠	
١٤٧.٨٧٨.٠٧٠	٩٧.٦١٩	١.٢١٠.٦٥٢	٢٤.٧٧١.٩٩٧	٢.٣٢٢.١٥٧	٨.٥٤٤.٢٨٣	٨٢.٥٥٩.٩٩٧	٢.٠٨٤.٣٧٧	١.٢٠.٢.٩٠٧	٧٤٩.٥٦٦	٩.٨٤٦.٣٧٧	١.٣٤٩.٦١٠	٥.٠٦١.٨٦١	٨.١٧٧.٧١٧	-	
٢٠.٧٢٥.٦٩٩	٢٤.٦٥٢	٢.٢.٦٦٣	٣.٣٢٢.٩٤١	٢٩٩.٢٣٠	٦.٣٦.٦٧٧	١٢.٤٦٧.٧٦٤	٤٤٦.٣٦٤	٣٥.٨٤٤	٣٦٦.١٢٢	٨٤٠.٨٤٤	٢٧٧.٧٨٥	٧٨٩.٢٦٤	١.١٢٥.٩٣٨	-	
(٤٥١.٧٦٠)	-	-	-	-	-	-	-	(٨١٠)	-	(٤٥٠.٠٩)	-	(٢٠٥.٤٤١)	-	-	
(٥٣٩.٩٥٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	(٥٣٦.١٤٢)	(٣.٦١٥)	-	(١.١٣٨)	-	-	
١٦٧.٨٥٢.٥٢٢	١٦٦.٤٧٢	١.٥١٢.٣١٥	٢٨.٠٠٤.٩٣٨	٢.٦٦١.٨٨٧	٩.١٨٠.٩١٠	٩٥.٠٣٧.٦١١	٢.٥٣٢.٤٠١	١.٢٣٧.٩٩١	٤٤٩.٥٧٥	١٠.٦٣٧.٩٥٧	١.٥٧٢.٤٠٥	٥.٢٢٥.٤٨٦	٩.٢١٣.١٥٥	-	
١٢٧.٨٥٢.٥٢٢	١٦٦.٤٧٢	١.٥١٢.٣١٥	٢٨.٠٠٤.٩٣٨	٢.٦٦١.٨٨٧	٩.١٨٠.٩١٠	٩٥.٠٣٧.٦١١	٢.٥٣٢.٤٠١	١.٢٣٧.٩٩١	٤٤٩.٥٧٥	١٠.٦٣٧.٩٥٧	١.٥٧٢.٤٠٥	٥.٢٢٥.٤٨٦	٩.٢١٣.١٥٥	-	
١٢٧.٨٥٢.٥٢٢	١٦٦.٤٧٢	١.٥١٢.٣١٥	٢٨.٠٠٤.٩٣٨	٢.٦٦١.٨٨٧	٩.١٨٠.٩١٠	٩٥.٠٣٧.٦١١	٢.٥٣٢.٤٠١	١.٢٣٧.٩٩١	٤٤٩.٥٧٥	١٠.٦٣٧.٩٥٧	١.٥٧٢.٤٠٥	٥.٢٢٥.٤٨٦	٩.٢١٣.١٥٥	-	
١٢٧.٨٥٢.٥٢٢	١٦٦.٤٧٢	١.٥١٢.٣١٥	٢٨.٠٠٤.٩٣٨	٢.٦٦١.٨٨٧	٩.١٨٠.٩١٠	٩٥.٠٣٧.٦١١	٢.٥٣٢.٤٠١	١.٢٣٧.٩٩١	٤٤٩.٥٧٥	١٠.٦٣٧.٩٥٧	١.٥٧٢.٤٠٥	٥.٢٢٥.٤٨٦	٩.٢١٣.١٥٥	-	
١٢٧.٨٥٢.٥٢٢	١٦٦.٤٧٢	١.٥١٢.٣١٥	٢٨.٠٠٤.٩٣٨	٢.٦٦١.٨٨٧	٩.١٨٠.٩١٠	٩٥.٠٣٧.٦١١	٢.٥٣٢.٤٠١	١.٢٣٧.٩٩١	٤٤٩.٥٧٥	١٠.٦٣٧.٩٥٧	١.٥٧٢.٤٠٥	٥.٢٢٥.٤٨٦	٩.٢١٣.١٥٥	-	
١٢٧.٨٥٢.٥٢٢	١٦٦.٤٧٢	١.٥١٢.٣١٥	٢٨.٠٠٤.٩٣٨	٢.٦٦١.٨٨٧	٩.١٨٠.٩١٠	٩٥.٠٣٧.٦١١	٢.٥٣٢.٤٠١	١.٢٣٧.٩٩١	٤٤٩.٥٧٥	١٠.٦٣٧.٩٥٧	١.٥٧٢.٤٠٥	٥.٢٢٥.٤٨٦	٩.٢١٣.١٥٥	-	
١٢٧.٨٥٢.٥٢٢	١٦٦.٤٧٢	١.٥١٢.٣١٥	٢٨.٠٠٤.٩٣٨	٢.٦٦١.٨٨٧	٩.١٨٠.٩١٠	٩٥.٠٣٧.٦١١	٢.٥٣٢.٤٠١	١.٢٣٧.٩٩١	٤٤٩.٥٧٥	١٠.٦٣٧.٩٥٧	١.٥٧٢.٤٠٥	٥.٢٢٥.٤٨٦	٩.٢١٣.١٥٥	-	
١٢٧.٨٥٢.٥٢٢	١٦٦.٤٧٢	١.٥١٢.٣١٥	٢٨.٠٠٤.٩٣٨	٢.٦٦١.٨٨٧	٩.١٨٠.٩١٠	٩٥.٠٣٧.٦١١	٢.٥٣٢.٤٠١	١.٢٣٧.٩٩١	٤٤٩.٥٧٥	١٠.٦٣٧.٩٥٧	١.٥٧٢.٤٠٥	٥.٢٢٥.٤٨٦	٩.٢١٣.١٥٥	-	
١٢٧.٨٥٢.٥٢٢	١٦٦.٤٧٢	١.٥١٢.٣١٥	٢٨.٠٠٤.٩٣٨	٢.٦٦١.٨٨٧	٩.١٨٠.٩١٠	٩٥.٠٣٧.٦١١	٢.٥٣٢.٤٠١	١.٢٣٧.٩٩١	٤٤٩.٥٧٥	١٠.٦٣٧.٩٥٧	١.٥٧٢.٤٠٥	٥.٢٢٥.٤٨٦	٩.٢١٣.١٥٥	-	
١٢٧.٨٥٢.٥٢٢	١٦٦.٤٧٢	١.٥١٢.٣١٥	٢٨.٠٠٤.٩٣٨	٢.٦٦١.٨٨٧	٩.١٨٠.٩١٠	٩٥.٠٣٧.٦١١	٢.٥٣٢.٤٠١	١.٢٣٧.٩٩١	٤٤٩.٥٧٥	١٠.٦٣٧.٩٥٧	١.٥٧٢.٤٠٥	٥.٢٢٥.٤٨٦	٩.٢١٣.١٥٥	-	
١٢٧.٨٥٢.٥٢٢	١٦٦.٤٧٢	١.٥١٢.٣١٥	٢٨.٠٠٤.٩٣٨	٢.٦٦١.٨٨٧	٩.١٨٠.٩١٠	٩٥.٠٣٧.٦١١	٢.٥٣٢.٤٠١	١.٢٣٧.٩٩١	٤٤٩.٥٧٥	١٠.٦٣٧.٩٥٧	١.٥٧٢.٤٠٥	٥.٢٢٥.٤٨٦	٩.٢١٣.١٥٥	-	
١٢٧.٨٥٢.٥٢٢	١٦٦.٤٧٢	١.٥١٢.٣١٥	٢٨.٠٠٤.٩٣٨	٢.٦٦١.٨٨٧	٩.١٨٠.٩١٠	٩٥.٠٣٧.٦١١	٢.٥٣٢.٤٠١	١.٢٣٧.٩٩١	٤٤٩.٥٧٥	١٠.٦٣٧.٩٥٧	١.٥٧٢.٤٠٥	٥.٢٢٥.٤٨٦	٩.٢١٣.١٥٥	-	
١٢٧.٨٥٢.٥٢٢	١٦٦.٤٧٢	١.٥١٢.٣١٥	٢٨.٠٠٤.٩٣٨	٢.٦٦١.٨٨٧	٩.١٨٠.٩١٠	٩٥.٠٣٧.٦١١	٢.٥٣٢.٤٠١	١.٢٣٧.٩٩١	٤٤٩.٥٧٥	١٠.٦٣٧.٩٥٧	١.٥٧٢.٤٠٥	٥.٢٢٥.٤٨٦	٩.٢١٣.١٥٥	-	
١٢٧.٨٥٢.٥٢٢	١٦٦.٤٧٢	١.٥١٢.٣١٥	٢٨.٠٠٤.٩٣٨	٢.٦٦١.٨٨٧	٩.١٨٠.٩١٠	٩٥.٠٣٧.٦١١	٢.٥٣٢.٤٠١	١.٢٣٧.٩٩١	٤٤٩.٥٧٥	١٠.٦٣٧.٩٥٧	١.٥٧٢.٤٠٥	٥.٢٢٥.٤٨٦	٩.٢١٣.١٥٥	-	
١٢٧.٨٥٢.٥٢٢	١٦٦.٤٧٢	١.٥١٢.٣١٥	٢٨.٠٠٤.٩٣٨	٢.٦٦١.٨٨٧	٩.١٨٠.٩١٠	٩٥.٠٣٧.٦١١	٢.٥٣٢.٤٠١	١.٢٣٧.٩٩١	٤٤٩.٥٧٥	١٠.٦٣٧.٩٥٧	١.٥٧٢.٤٠٥	٥.٢٢٥.٤٨٦	٩.٢١٣.١٥٥	-	
١٢٧.٨٥٢.٥٢٢	١٦٦.٤٧٢	١.٥١٢.٣١٥	٢٨.٠٠٤.٩٣٨	٢.٦٦١.٨٨٧	٩.١٨٠.٩١٠	٩٥.٠٣٧.٦١١	٢.٥٣٢.٤٠١	١.٢٣٧.٩٩١	٤٤٩.٥٧٥	١٠.٦٣٧.٩٥٧	١.٥٧٢.٤٠٥	٥.٢٢٥.٤٨٦	٩.٢١٣.١٥٥	-	
١٢٧.٨٥٢.٥٢٢	١٦٦.٤٧٢	١.٥١٢.٣١٥	٢٨.٠٠٤.٩٣٨	٢.٦٦١.٨٨٧	٩.١٨٠.٩١٠	٩٥.٠٣٧.٦١١	٢.٥٣٢.٤٠١	١.٢٣٧.٩٩١	٤٤٩.٥٧٥	١٠.٦٣٧.٩٥٧	١.٥٧٢.٤٠٥	٥.٢٢٥.٤٨٦	٩.٢١٣.١٥٥	-	
١٢٧.٨٥٢.٥٢٢	١٦٦.٤٧٢	١.٥١٢.٣١٥	٢٨.٠٠٤.٩٣٨	٢.٦٦١.٨٨٧	٩.١٨٠.٩١٠	٩٥.٠٣٧.٦١١	٢.٥٣٢.٤٠١	١.٢٣٧.٩٩١	٤٤٩.٥٧٥	١٠.٦٣٧.٩٥٧	١.٥٧٢.٤٠٥	٥.٢٢٥.٤٨٦	٩.٢١٣.١٥٥	-	
١٢٧.٨٥٢.٥٢٢	١٦٦.٤٧٢	١.٥١٢.٣١٥	٢٨.٠٠٤.٩٣٨	٢.٦٦١.٨٨٧	٩.١٨٠.٩١٠	٩٥.٠٣٧.٦١١	٢.٥٣٢.٤٠١	١.٢٣٧.٩٩١	٤٤٩.٥٧٥	١٠.٦٣٧.٩٥٧	١.٥٧٢.٤٠٥	٥.٢٢٥.٤٨٦	٩.٢١٣.١٥٥	-	
١٢٧.٨٥٢.٥٢٢	١٦٦.٤٧٢	١.٥١٢.٣١٥	٢٨.٠٠٤.٩٣٨	٢.٦٦١.٨٨٧	٩.١٨٠.٩١٠	٩٥.٠٣٧.٦١١	٢.٥٣٢.٤٠١	١.٢٣٧.٩٩١	٤٤٩.٥٧٥	١٠.٦٣٧.٩٥٧	١.٥٧٢.٤٠٥	٥.٢٢٥.٤٨٦	٩.٢١٣.١٥٥	-	
١٢٧.٨٥٢.٥٢٢	١٦٦.٤٧٢	١.٥١٢.٣١٥	٢٨.٠٠٤.٩٣٨	٢.٦٦١.٨٨٧	٩.١٨٠.٩١٠	٩٥.٠٣٧.٦١١	٢.٥٣٢.٤٠١	١.٢٣٧.٩٩١	٤٤٩.٥٧٥	١٠.٦٣٧.٩٥٧	١.٥٧٢.٤٠٥	٥.٢٢٥.٤٨٦	٩.٢١٣.١٥٥	-	
١٢٧.٨٥٢.٥٢٢	١٦٦.٤٧٢	١.٥١٢.٣١٥	٢٨.٠٠٤.٩٣٨	٢.٦٦١.٨٨٧	٩.١٨٠.٩١٠	٩٥.٠٣٧.٦١١	٢.٥٣٢.٤٠١	١.٢٣٧.٩٩١	٤٤٩.٥٧٥	١٠.٦٣٧.٩٥٧	١.٥٧٢.٤٠٥	٥.٢٢٥.٤٨٦	٩.٢١٣.١٥٥	-	
١٢٧.٨٥٢.٥٢٢	١٦٦.٤٧٢	١.٥١٢.٣١٥	٢٨.٠٠٤.٩٣٨	٢.٦٦١.٨٨٧	٩.١٨٠.٩١٠	٩٥.٠٣٧.٦١١	٢.٥٣٢.٤٠١	١.٢٣٧.٩٩١	٤٤٩.٥٧٥	١٠.٦٣٧.٩٥٧	١.٥٧٢.٤٠٥	٥.٢٢٥.٤٨٦	٩.٢١٣.١٥٥	-	
١٢٧.٨٥٢.٥٢٢	١٦٦.٤٧٢	١.٥١٢.٣١٥	٢٨.٠٠٤.٩٣٨	٢.٦٦١.٨٨٧	٩.١٨٠.٩١٠	٩٥.٠٣٧.٦١١	٢.٥٣٢.٤٠١	١.٢٣٧.٩٩١	٤٤٩.٥٧٥	١٠.٦٣٧.٩٥٧	١.٥٧٢.٤٠٥	٥.٢٢٥.٤٨٦	٩.٢١٣.١٥٥	-	
١٢٧.٨٥٢.٥٢٢	١٦٦.٤٧٢	١.٥١٢.٣١٥	٢٨.٠٠٤.٩٣٨	٢.٦٦١.٨٨٧	٩.١٨٠.٩١٠	٩٥.٠٣٧.٦١١	٢.٥٣٢.٤٠١	١.٢٣٧.٩٩١	٤٤٩.٥٧٥	١٠.٦٣٧.٩٥٧	١.٥٧٢.٤٠٥	٥.٢٢٥.٤٨٦	٩.٢١٣.١٥٥	-	
١٢٧.٨٥٢.٥٢٢	١٦٦.٤٧٢	١.٥١٢.٣١٥	٢٨.٠٠٤.٩٣٨	٢.٦٦١.٨٨٧	٩.١٨٠.٩١٠	٩٥.٠٣٧.٦١١	٢.٥٣٢.٤٠١	١.٢٣٧.٩٩١	٤٤٩.٥٧٥	١٠.٦٣٧.٩٥٧	١.٥٧٢.٤٠٥	٥.٢٢٥.٤٨٦	٩.٢١٣.١٥٥	-	
١٢٧.٨٥٢.٥٢٢	١٦٦.٤٧٢	١.٥١٢.٣١٥	٢٨.٠٠٤.٩٣٨	٢.٦٦١.٨٨٧	٩.١٨٠.٩١٠	٩٥.٠٣٧.٦١١	٢.٥٣٢.٤٠١	١.٢٣٧.٩٩١	٤٤٩.٥٧٥	١٠.٦٣٧.٩٥٧	١.٥٧٢.٤٠٥	٥.٢٢٥.٤٨٦	٩.٢١٣.١٥٥	-	
١٢٧.٨٥٢.٥٢٢	١٦٦.٤٧٢	١.٥١٢.٣١٥	٢٨.٠٠٤.٩٣٨	٢.٦٦١.٨٨٧	٩.١٨٠.٩١٠	٩٥.٠٣٧.٦١١	٢.٥٣٢.٤٠١	١.٢٣٧.٩٩١	٤٤٩.٥٧٥	١٠.٦٣٧.٩٥٧	١.٥٧٢.٤٠٥	٥.٢٢٥.٤٨٦	٩.٢١٣.١٥٥	-	
١٢٧.٨٥٢.٥٢٢	١٦٦.٤٧٢	١.٥١٢.٣١٥	٢٨.٠٠٤.٩٣٨	٢.٦٦١.٨٨٧	٩.١٨٠.٩١٠										

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنبة المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	المحولات والذبح الكهربائية	مصاعد	تكيف	مباني	* أراضي	ه- استثمارات عقارية
١٦٢٤٣٤٣٥٢	٢.٧٢٥٣٤	٨٥٩٣٥٥	٩٢٩٩٨٠٤	٣٨.٣٧٩٤٧	١١٢١٦٤٧١٢	التكلفة في ٢٠١٧/١/١
٣.٩٥٥٩٤	-	-	-	-	٣.٩٥٥٩٤	إضافات العام
(٢٠١.٠٨٢)	-	-	(٢٠١.٠٨٢)	-	-	استثمارات العام
١٦٥٣٢٨٨٦٤	٢.٧٢٥٣٤	٨٥٩٣٥٥	٩.٩٨٧٢٢	٣٨.٣٧٩٤٧	١١٥٢٦٠٣٠٦	التكلفة في ٢٠١٧/١/٢/٣١
١٦٥٣٢٨٨٦٤	٢.٧٢٥٣٤	٨٥٩٣٥٥	٩.٩٨٧٢٢	٣٨.٣٧٩٤٧	١١٥٢٦٠٣٠٦	التكلفة في ٢٠١٨/١/١
-	-	-	-	-	-	إضافات العام
(١٤٠.٣٢٥)	-	-	(١٤٠.٣٢٥)	-	-	استثمارات العام
(١٢١١٦٣٣٢)	-	-	-	-	(١٢١١٦٣٣٢)	المحول إلى الأصول تحت التنفيذ
١٥٣.٧٢٢٠٧	٢.٧٢٥٣٤	٨٥٩٣٥٥	٨٩٥٨٣٩٧	٣٨.٣٧٩٤٧	١٠٣١٤٣٩٧٤	التكلفة في ٢٠١٨/١/٢/٣١
١٦٤٥٦٤٩١	٢.٧١٠٤٤	٤٢٩٦٧٦	٩٢٩٩٨٠٤	٤٦٥٥٩٦٧	-	مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/١/١
١.٠٣٢٨٠٠	١٤٩٠	٨٥٩٣٦	-	٩٤٥٣٧٤	-	إهلاك العام
(٢٠١.٠٨٢)	-	-	(٢٠١.٠٨٢)	-	-	مجمع إهلاك الاستثمارات
١٧٢٨٨٢٠٩	٢.٧٢٥٣٤	٥١٥٦١٢	٩.٩٨٧٢٢	٥٦.١٣٤١	-	مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/١/٢/٣١
١٧٢٨٨٢٠٩	٢.٧٢٥٣٤	٥١٥٦١٢	٩.٩٨٧٢٢	٥٦.١٣٤١	-	مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/١/١
١٧٢٨٨٢٠٩	٢.٧٢٥٣٤	٥١٥٦١٢	٩.٩٨٧٢٢	٥٦.١٣٤١	-	إهلاك العام
١.٠٣٦٨٨٧	-	٨٥٩٣٧	-	٩٥٠٩٥٠	-	مجمع إهلاك الاستثمارات
(١٤٠.٣٢٥)	-	-	(١٤٠.٣٢٥)	-	-	مجمع إهلاك الاستثمارات
١٨١٨٤٧٧١	٢.٧٢٥٣٤	٦.١٥٤٩	٨٩٥٨٣٩٧	٦.٥٥٢٢٩١	-	مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/١/٢/٣١
١٣٤٨٨٧٤٣٦	-	٧٥٧٨٠٦	-	٣١٤٨٥٦٥٦	١٠٣١٤٣٩٧٤	صافي القيمة التقديرية
١٤٨.٤٠٦٥٥	-	٣٤٣٧٤٣	-	٣٢٤٣٦٦.٦	١١٥٢٦٠٣٠٦	صافي القيمة التقديرية في ٢٠١٨/١/٢/٣١
١٤٥٩٧٧٨٦١	١٤٩٠	٤٢٩٦٧٩	-	٣٣٣٨١٩٨٠	١١٢١٦٤٧١٢	صافي القيمة التقديرية في ٢٠١٧/١/١

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

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

٦- مشروعات تحت التنفيذ

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

رصيد ٢٠١٨/١٢/٣١	المحول للأصول الثابتة	الإضافات خلال العام	رصيد ٢٠١٨/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	(١٠٨١ ٤٤٠)	-	١٠٨١ ٤٤٠	الرصيف البحرى
-	(١٥ ١٤٨ ٧٣٢)	٩ ٣٢٨ ٦١٥	٥ ٨٢٠ ١١٧	محطة التحلية
٦ ٨٦٣ ٤٥٤	-	٦ ٨٦٣ ٤٥٤	-	تغذية شبكة الكهرباء بمنتجع سهل حشيش
٤ ٩٥٧ ٩٥٦	(٣ ٤٣٣ ٤٤٢)	٣ ٨٢٢ ٣٥٠	٤ ٥٦٩ ٠٤٨	مشروعات متنوعة
١٠٦٢ ٣١٧	-	-	١٠٦٢ ٣١٧	الدراسة الفنية لإنشاء محطة محولات كهرباء
<u>١٢ ٨٨٣ ٧٢٧</u>	<u>(١٩ ٦٦٣ ٦١٤)</u>	<u>٢٠ ٠١٤ ٤١٩</u>	<u>١٢ ٥٣٢ ٩٢٢</u>	

٧- أعمال تحت التنفيذ

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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٣٧ ٣٨٣ ٨٢١	٤٠ ٩٣٦ ٨٦٧	١-٧ تكلفة أراضي المرحلة الأولى التي لم تباع بعد
١٢٤ ٧٦١ ١٠٠	١٣٠ ٢٦٦ ٥٢٨	٢-٧ تكلفة أراضي المرحلة الثانية التي لم تباع بعد
٣٠٧ ٤٨٠ ٩٥٠	٣٠٨ ٧٠٦ ٧١٩	٣-٧ تكلفة أراضي المرحلة الثالثة
١٠ ٨٢٨ ٠٣٦	١٠ ٨٢٨ ٠٣٦	٤-٧ تكلفة أعمال مشروع صواري
٣٨ ٩١٥ ٤٦٨	٢٣ ٣٦٧ ٠١٧	٥-٧ تكلفة أعمال مشروع جمران
٧١ ٣٦٢ ٩٤١	٧٢ ٥١٨ ٥٧١	٦-٧ تكلفة أعمال مشروع طويا
-	١٥ ٥١٣ ٩٣٣	٧-٧ تكلفة أعمال مشروع باي فيليج (Bay Village)
<u>٥٩٠ ٧٣٢ ٣١٦</u>	<u>٦٠٢ ١٣٧ ٦٧١</u>	

١-٧ أراضى المرحلة الأولى

- تم تخصيص أراضى تلك المرحلة من الهيئة العامة للتنمية السياحية بمساحة ستة ملايين متر مربع بموجب عقد بيع وإيجار أراضى صحراوية بمركز سهل حشيش السياحي بالبحر الأحمر بغرض تنميتها سياحياً والمبرم في ٢٤ أكتوبر ١٩٩٥ وقد تم سداد كامل قيمة المرحلة.
- وفقاً لعقد الشركة مع الهيئة العامة للتنمية السياحية ووفقاً للمخطط العام للمرحلة الأولى وتحديثاته والمعتمد من الهيئة فإن إجمالي المساحة لتلك المرحلة يبلغ ٦ مليون متر مربع وتبلغ المساحات المقرر بيعها من تلك المرحلة ٤ ٩٦٥ ٠٢٤ متر مربع.
- هذا وقد بلغت التكلفة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ لتنفيذ تنمية المرحلة الأولى من المشروع بناءً على الدراسة المعدة من قبل الشركة مبلغ ٣٠٤ ٣٠٢ ٧٢٣ جنيه مصرى بتكلفة تقديرية للمتر الواحد حوالي ٦١,٢٩ جنيه مصرى.
- وقد بلغ قيمة المنصرف فعلياً على أعمال الترفيق لتلك المرحلة مبلغ ٢٤٠ ٢٤٧ ٠٠٨ جنيه مصرى (مقابل ١٨٩ ١٨٩ ٢٣٦ ٠٩٨ جنيه مصرى حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧) بمتوسط تكلفة فعلية للمتر المربع الواحد ٤٨,٣٨٨ جنيه مصرى (مقابل ٤٧,٥٥ جنيه للمتر في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧)، وهذا وتبلغ مساحة الأرض المتبقية القابلة للبيع من هذه المرحلة ٨٦٨ ١١٠ 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 بشراء المساحة المخصصة من المركز السياحي للمرحلة الثانية البالغة ٦ مليون متر مربع. وقد تم صدور قرار تخصيص نهائي لأرض تلك المرحلة برقم (٨٢) فى تاريخ ٢٠٠٦/٦/٥ بعد سداد كافة مصروفات التخصيص والتعاقد.
- وفى إطار التسوية النهائية لحصة الهيئة على التصرفات التى أبرمتها الشركة على أراضي المرحلة الأولى والثانية والثالثة من مركز سهل حشيش المشار إليها فى (٨-١) فقد تم الاتفاق على حساب حصة الهيئة على نفس الأسس المتبعة للمرحلة الأولى عن التصرفات المبرمة قبل تاريخ صدور قرار رئيس مجلس الوزراء فى ٢٨ يوليو ٢٠٠٥ ، على أن يتم حساب حصة الهيئة بعد تاريخ القرار المبين عاليه بواقع ١,٧٥ دولار للمتر الواحد بالنسبة للتصرفات على قطع الاراضى المخصصة للاستخدام الفندقى أو ٥ دولار امريكى بالنسبة لقطع الاراضى المخصصة للإسكان السياحى.
- وفقاً لعقد الشركة مع الهيئة العامة للتنمية السياحية ووفقاً للمخطط العام للمرحلة الثانية وتحديثاته والمعتمد من الهيئة فإن إجمالي المساحة لتلك المرحلة يبلغ ٦٠٢١ ٨٠٥ متر مربع وتبلغ المساحات المقرر بيعها من تلك المرحلة ٧٠٧ ٧٩٨ ٤ متر مربع.
- بلغت التكلفة التقديرية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ للمرحلة الثانية من المشروع بناءً على الدراسة المعدة من قبل الشركة مبلغ ٩٠٦ ٨٦٧ ٤٦٥ جنيه مصرى بتكلفة تقديرية للمتر الواحد حوالى ٩٨,٩٦ جنيه مصرى.
- وقد بلغ قيمة المنصرف فعلياً على أعمال الترفيق لتلك المرحلة مبلغ ٥٦٤ ٨٣٥ ٢٧٧ جنيه مصرى (مقابل مبلغ ٨٣٥ ٢١٩ ٢٦٦ جنيه مصرى حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧) بمتوسط تكلفة فعلية للمتر المربع الواحد بلغت ٥٩,٠١٦ جنيه مصرى (مقابل ٥٦,٥٥ جنيه للمتر فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧)، وهذا وتبلغ مساحة الارض المتبقية القابلة للبيع من هذه المرحلة ٣٢٣ ٢٣١ 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 الرئيسى مع هيئة التنمية السياحية فى ١٠/٢٤/١٩٩٥.
- بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٠٥ قامت الشركة بمخاطبة الهيئة العامة للتنمية السياحية لإفادتها بخطاب يفيد أحقية الشركة فى تنمية المرحلة الثالثة وبتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٠٥ أفادت الهيئة العامة للتنمية السياحية بأنها ليس لديها مانع من دراسة طلب الشركة طالما تستوفى الشركة الشروط والضوابط التعاقدية وسوف توافى الهيئة الشركة بنتائج تلك الدراسة فى حينه وطبقاً لخطاب الهيئة المؤرخ فى ٢٦/٢/٢٠٠٧.
- تبلغ تكلفة شراء الأرض من الهيئة العامة للتنمية السياحية طبقاً للقياس المساحى المُعد بمعرفة الشركة (شاملة مصروفات التعاقد والتخصيص) مبلغ ٨١٩ ٤١١ ٤٢ دولار أمريكى المعادل لمبلغ ٧٤٠ ٤٥٠ ٢٣١ جنيه مصرى والمدرجة ضمن رصيد أعمال تحت التنفيذ - مرحلة ثالثة وقد بلغ المسدد منها ٩١٠ ٤٨٦ ٧ دولار أمريكى حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ويبلغ باقى قيمة المستحق للهيئة فى ضوء الحصر المبين عاليه مبلغ وقدره ٨٧٤ ٥٥٢ ٦٢٦ جنيه مصرى المعادل لمبلغ ٩٠٩ ٩٢٤ ٣٤ دولار أمريكى والمدرجة ضمن دائنو أراضي إيضاح رقم (١٧).

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

- هذا وقد قامت الهيئة العامة للتنمية السياحية بإلغاء الموافقة المبدئية الصادرة بتخصيص أرض المرحلة الثالثة من منطقة سهل حشيش (المنطقة ج) والبالغ مساحتها ٢٠ مليون متر مربع، هذا وقد قامت الشركة برفع دعوى إلغاء القرار الإداري المشار إليه أعلاه والصادر من الهيئة العامة للتنمية السياحية أمام محكمة القضاء الإداري في ٢١ سبتمبر ٢٠١١ وقد قررت المحكمة إحالة الدعوى إلى هيئة المفوضين لإعداد تقرير بالرأي القانوني وبجلسة ١٨ مايو ٢٠١٥ تم حجز الدعوى للتقرير مع التصريح بتقديم المذكرات خلال أسبوعين، وقد أفاد المستشار القانوني بورود التقرير في دعوى الإلغاء بقبولها شكلاً ورفضها موضوعاً وهو تقرير استرشادي غير ملزم للمحكمة وعلي إثر ذلك تم تحديد أول جلسه للنظر في الطعن في ١٣ نوفمبر ٢٠١٧ وبتلك الجلسة قررت المحكمة التأجيل لجلسة ٦ مارس ٢٠١٨ للاطلاع علي تقرير مفوض مجلس الدولة وبهذه الجلسة تقدم المستشار القانوني بعدة طلبات للهيئة العامة للتنمية السياحية قررت علي إثرها هيئة المحكمة التأجيل لجلسة ١٢ يونيو ٢٠١٨ لإلزام هيئة التنمية السياحية بتقديم المستندات المطلوبة وتم تأجيلها لجلسة ٤ سبتمبر ٢٠١٨، وبتلك الجلسة تم التأجيل لجلسة ٢٧ أكتوبر ٢٠١٨ و في تلك الجلسة تم إحالة الدعوى إلى دائرة أخرى و جرى تحديد تاريخ الجلسة القادمة، وترى إدارة الشركة في ضوء تقرير مستشارها القانوني أن الدفع المقدمة منهم تساند موقف الشركة القانوني وفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالموقف القانوني للشركة إيضاح رقم (٣٢-١).

- كما بلغت تكلفة الأعمال المنفذة بهذه المرحلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٩٧٤ ٢٥٥ ٧٧ جنيه مصري مقابل (مبلغ ٢٠٤ ٠٣٠ ٧٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧).

٤-٧ تكلفة أعمال تحت التنفيذ (مشروع صواري)

١-٤-٧ قيمة التكلفة المتكبدة في تنفيذ أعمال مشروع إقامة تجمع سكني فاخر على مساحة تبلغ حوالي ٢,٥٨٣ مليون متر مربع بمنطقة سهل حشيش، وفي إطار تنفيذ المشروع فقد قامت الشركة بإبرام اتفاق مع شركة أوراسكوم للتنمية والإدارة - FZC (بصفتها المطور) في ٢٨ أبريل ٢٠١٠ بشأن الحصول على خدماتها المرتبطة بتطوير وإدارة وتسويق وبيع وحدات المشروع طبقاً للمخطط العام المتفق عليه.

٢-٤-٧ مقابل حقوق استغلال علامات تجارية والمتمثلة في قيمة مقابل استغلال الاسم التجاري لشركة أوراسكوم للتنمية والإدارة - (FZC) ومقرها رأس الخيمة بدولة الإمارات العربية المتحدة وذلك عن أعمال الإشراف على تنفيذ والترويج والدعاية لمشروع صواري المبين عليه.

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

٥-٧ مشروع جمران

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

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

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

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

٧-٧ تكلفة أعمال تحت التنفيذ (الشركة التابعة) مشروع الشقق الفندقية - باي فيليج (Bay Village)

يتمثل البند في مشروع بمساحة ١١ ألف متر مربع لإنشاء وحدات فندقية بعدد ١٨٥ وحدة وبتكلفة تقديرية إجمالية ٢٠٠ مليون جنيه مصري.

وتتمثل تكلفة أعمال تحت التنفيذ لمشروعات الشركة التابعة المبينة عالية فيما يلي:-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
		١- مشروع طوايا
٤٧ ٩٨٧ ٠٩٣	٦٠ ٧٨٣ ٢٨٢	أعمال تمت بعد قرار تطوير المدينة القديمة (مشروع طوايا)
٣٤ ٢١٤ ٢٦٧	٣٤ ٢١٤ ٢٦٧	صافي أصول محولة من الاستثمار العقاري للأعمال تحت التنفيذ للمشروع
		(يخصم) يضاف:
(١١ ٠٧٤ ٤٩٦)	(٢٢ ٧١٥ ٠٥٣)	نصيب الشقق المسلمة من تكلفة أعمال المشروع
٢٣٦ ٠٧٧	٢٣٦ ٠٧٧	نصيب الشقق المرتدة من تكلفة أعمال المشروع (إيضاح رقم ٢١)
٧١ ٣٦٢ ٩٤١	٧٢ ٥١٨ ٥٧٣	اجمالي مشروع طوايا
		٢- مشروع باي فيليج (Bay Village)
-	١٢ ١١٦ ٣٣٢	تكلفة الأراضي المحولة من الاستثمار العقاري للمشروع
-	٣ ٣٩٧ ٦٠١	تكلفة الأعمال والعمولات والدفعات المقدمة عن تصميمات للمشروع
-	١٥ ٥١٣ ٩٣٣	اجمالي مشروع باي فيليج (Bay Village)
٧١ ٣٦٢ ٩٤١	٨٨ ٠٣٢ ٥٠٦	

٨- أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

الرصيد في	الرصيد في	أثاث ومفروشات	أدوات كهرباء	المطابخ ومهمات التشغيل	
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١				
١ ٠٦٨ ٠٩٠	١ ٠٦٨ ٠٩٠	٣٣٠	٣ ٦١٥	١ ٠٦٤ ١٤٥	التكلفة
(٥٣٩ ٩٥٦)	(٥٣٩ ٩٥٦)	(١٩٨)	(٣ ٦١٥)	(٥٣٦ ١٤٣)	مجمع الاهلاك
٥٢٨ ١٣٤	٥٢٨ ١٣٤	١٣٢	-	٥٢٨ ٠٠٢	صافي القيمة الدفترية في نهاية العام

- بتاريخ ٢٠١٧/٦/٢١ أبرمت إدارة شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي عقد مع شركة محمد هشام سيد وشريكه (سيلرز لإدارة المطاعم SAILORS) تتبع بمقتضاه الشركة مجموعة من الأصول تتكون من المطابخ ومهمات التشغيل وأدوات كهرباء واثاث ومفروشات بإجمالي قيمة قدرها ٦١٠ ٧٠٤ جنيه مصري وكذا يتم تسليم المشتري مجموعة من الأصول المذكورة بالعقد علي سبيل الأمانة للمشتري تكون تحت سيطرته ويتم جردها دورياً وإبلاغ الإدارة بنتائج الجرد لمتابعة حالة تلك الأصول وجاري تحصيل ثمن بيع تلك الأصول والذي يُعد شرط اكتمال واقعة البيع وفقاً لشروط التعاقد مع المستأجر.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

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

٩- المخزون

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٢ ٧١٢ ٩٩٥	٣ ٣٤٧ ٨٩٢	مخزون مهمات الصيانة وقطع الغيار بالموقع
٢ ٧١٢ ٩٩٥	٣ ٣٤٧ ٨٩٢	

١٠- عملاء وأوراق القبض (بالصافي)

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
١ ٣٦٨ ٧٦٧ ٣٤٥	١ ٢٨٣ ١٧٦ ٨٢٤	أ- الشركة المصرية للمنتجات السياحية
٣٦ ٨١٩ ٠٣١	٣٣ ٠٦٢ ٦٥٠	عملاء - أراضي
٩٧ ٢٨٥ ٥٢٥	١١٨ ٧٢٩ ٦٤٥	عملاء وأوراق قبض مشروع جمران
١ ٥٠٢ ٨٧١ ٩٠١	١ ٤٣٤ ٩٦٩ ١١٩	عملاء - خدمات وإدارة المنتجع
(١٤٩ ٤٤٣ ٠٢٩)	(٩٨ ١٤٨ ٦٢١)	يخصم: الفوائد المؤجلة
(٦٧ ٧٥٧ ٩٩٦)	(١٠٥ ٤٣٨ ٥٣٤)	يخصم: الانخفاض في رصيد العملاء (*)
١ ٢٨٥ ٦٧٠ ٨٧٦	١ ٢٣١ ٣٨١ ٩٦٤	

ب- شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي (الشركة التابعة)

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
١٠١ ٣٦٧ ٢٣٧	١٨٢ ٧٩٤ ٢٧٧	أوراق قبض -
٢١١ ٢٩٦	٣٣٣ ١٩٤	عملاء ايجار محلات وصيانة وأخرى
(٢ ٥٠٦ ٥٣٣)	(٢ ٧٨٤ ٩٣٦)	يخصم: الفوائد المؤجلة
٩٩ ٠٧٢ ٠٠٠	١٨٠ ٣٤٢ ٥٣٥	
١ ٣٨٤ ٧٤٢ ٨٧٦	١ ٤١١ ٧٢٤ ٤٩٩	

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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٤٧٠ ٨٥٦ ٧٧٤	٤٠٣ ٨١٦ ٧٧٣	عملاء وأوراق قبض - أصول غير متداولة
٩١٣ ٨٨٦ ١٠٢	١ ٠٠٧ ٩٠٧ ٧٢٦	عملاء وأوراق قبض - أصول متداولة

- بلغت قيمة الشيكات المستلمة من عملاء الشركة والمؤجلة السداد مقابل أرصدهم المستحقة عليهم لصالح الشركة مبلغ حوالى ٢٣,٣٠٢ مليون دولار أمريكي ومبلغ حوالى ١٧٣,١١٧ مليون جنيه مصرى والتي يتم خصمها من رصيد العملاء عند التحصيل.

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

- أرصدة المعاملات الخاصة بأعضاء مجلس الإدارة والمساهمين بالشركة.

تتضمن أرصدة العملاء الأرصدة التالية والتي تخص العميل (شركة الجنوب للاستثمار السياحي المساهم بالشركة) والتي أبرمت هذه المعاملات الناتج عنها هذه الأرصدة خلال السنوات السابقة قبل مساهمة العميل برأس مال الشركة.

٢٠١٨/١٢/٣١	
١٠ ١٩٤ ٩٤٣	عملاء - أراضي شركة الجنوب للاستثمار السياحي
٢٨ ٧٠٨ ٦٥٤	عملاء - أراضي خدمات المنتجع والمرافق
(٢ ١٨٠ ٩٧٢)	الانخفاض في قيمة أرصدة عملاء أراضي
(١٣ ٢٨٨ ٧٧٦)	الانخفاض في قيمة أرصدة عملاء خدمات المنتجع والمرافق
٢٣ ٤٣٣ ٨٤٩	

(*) يتمثل رصيد الإنخفاض في قيمة العملاء المبين عاليه في قيمة الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء طبقاً للدراسة المعدة بمعرفة الإدارة والتي أعدت في ضوء إعادة التقدير المعتمد من مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٨ لتكوين ذلك الانخفاض نتيجة للظروف الحالية في جمهورية مصر العربية وانعكاسها على نشاط الشركة والتي أدت إلى وجود بعض الصعوبات المالية لدى بعض العملاء بالإضافة إلى تأثير إنخفاض نشاط السوق بسبب الصعوبات المالية التي تواجه قطاع السياحة عامة، وذلك في ضوء افتراض استمرار الارتباط بالعميل ومتابعة عملية التحصيل منهم.

وتتمثل حركة رصيد الإنخفاض في قيمة العملاء خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فيما يلي:-

الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١	الرد	الاستخدام	التدعيم	الرصيد في ٢٠١٨/١/١	
١٠٥ ٤٣٨ ٥٣٤	-	-	٣٧ ٦٨٠ ٥٣٨	٦٧ ٧٥٧	الانخفاض في قيمة أرصدة العملاء
				٩٩٦	

- ١١ - مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٣١٧ ١٩٠	٥٠٠ ٨٧٢	عهد نقدية وسلف
٢ ٤٩٤ ٥٣١	٢ ٣٧٧ ٦٢٧	مصرفات مدفوعة مقدماً
٥٣٦ ٨٢٦	٨١٢ ٥٣٦	تأمينات لدى الغير
٢٧٤ ٥٢٨	١٩٢ ٩٣٨	إيرادات مستحقة
٣٤٣ ٦٨٦	٣٤٣ ٦٨٦	أمانات لدى الغير
٤ ٢٧٩ ٦٩٠	١ ٠٥٦ ٤١٨	فوائد وعوائد مستحقة
١٠ ٩٧٦ ٧٦٢	١٠ ٧١٨ ٤٩٢	دفعات مقدمة لمقاولين وموردين
٦٥٧ ٧٩٤	١ ٣٢٤ ٤١٩	مدينون متنوعون
٥٨٣ ٨٣٧	٩٤٠ ٨٦٤	ضرائب خصم من المنيع-مدينة
١١ ٢١٠ ٧٣٥	١ ٥٣٤	ضرائب إقرار دخل مسددة مقدماً
١ ٤٥٢ ٨٣٩	١ ٤٥٢ ٨٣٩	ضريبة دخل مسددة (مستحقة للشركة لدى المصلحة) (*)
٣٣ ١٢٨ ٤١٨	١٩ ٧٢٢ ٢٢٥	
(٢ ٣٨٣ ٧٤٧)	(٢ ٣٨٣ ٧٤٧)	يخصم: الانخفاض في قيمة مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى
٣٠ ٧٤٤ ٦٧١	١٧ ٣٣٨ ٤٧٨	

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

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

(*) يتمثل في قيمة الباقي المسدد بالزيادة لمأمورية الضرائب بمبلغ ٦ ٤٠٨ ٩٦٦ جنيه مصري عن دخل الأشخاص الاعتبارية عن السنة المالية ٢٠٠٨ في ضوء قرار اللجنة الداخلية الوارد بنموذج رقم ٣٦ سداد بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٢. وقد بلغ قيمة ما تم تسويته مع المأمورية من هذا الرصيد مبلغ ١٢٧ ٩٥٦ ٤ جنيه مصري. طبقاً للمطالبة الضريبية الواردة من مصلحة الضرائب بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٨ (نموذج حجز أ) ليصبح الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ١ ٤٥٢ ٨٣٩ جنيه مصري. هذا وسيتم تسوية باقي تلك المديونية مع المأمورية مقابل المطالبات الضريبية الناشئة عن السنوات المالية التالية.

١٢- النقدية بالصندوق والبنوك

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٤٢٠ ٨٧١	٣١٦ ٠٧١	نقدية بالصندوق
٤٦ ٩٥٢ ٢٨٥	٦١ ٠٦١ ٢٨٧	بنوك - حسابات جارية - جنيه مصري
١ ٩٠٣ ٥٤٠	٧ ٣٣٠ ٤٨٩	بنوك - حسابات جارية - دولار أمريكي
٦٠ ٢٣٢	٩٩١ ٢٥٤	بنوك - حسابات جارية - يورو
١٤ ٩١٢	٩١ ٧٠٣	بنوك - حسابات جارية - جنيه إسترليني
٦٦ ٣٠٠ ٦٩٣	٢١ ٤٠٧ ٧٠٤	بنوك - ودائع - جنيه مصري
٤ ٤٧٥ ٣٩٨	٤ ٦٠٤ ٠٧٥	بنوك - ودائع - دولار أمريكي
١ ٩٨٨ ١٧٢	١ ٢٦٨ ٨٢٤	شيكات تحت التحصيل (مشروع طوايا)
١٢٢ ١١٦ ١٠٣	٩٧ ٠٧١ ٤٠٧	

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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
١٢٢ ١١٦ ٠٠٢	٩٧ ٠٧١ ٤٠٧	النقدية بالبنوك والصندوق
(٢٥ ١٩٦ ٦٦٤)	(٥ ٦٢٧ ٧٦٤)	يخصم:
٩٦ ٩١٩ ٤٣٩	٩١ ٤٤٣ ٦٤٣	ودائع لأجل (أكثر من ثلاثة شهور)
		النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية

١٣- ودائع بالبنوك - طويلة الأجل

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

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

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

١٤- مخصص المطالبات

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٢٨ ٣٧٤ ٣٥١	٢٩ ٢٠٨ ٢١٤	رصيد أول العام
٩٣١ ٤١٥	٢ ٩٠٨ ٧١٢	يضاف: تدعيم خلال العام
(٩٧ ٥٥٢)	(١٥٢ ٥٥٩)	يخصم: المستخدم خلال العام
٢٩ ٢٠٨ ٢١٤	٣١ ٩٦٤ ٣٦٧	رصيد آخر العام

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

١٥- دفعات مقدمة من عملاء

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٣١ ٥٣٥ ٣٢٦	٤١ ٥٤٣ ٩٤٥	مقدمات تعاقد أراضي
٢ ١٧٤ ٨٢٤	١ ٧٨٩ ٧٥٢	مقدمات حجز وحدات مشروع صواري
١٠٦ ٨٦٥	٢ ٩٤٦ ٢٨٠	مقدمات حجز وحدات مشروع جمران
٣٠٩ ١٤٤	٢٦٠ ٥٤٤	مقدمات حجز محلات بنظام الاستئجار- الشركة التابعة
١٤١ ٥٤٥ ٣٦١	١٧٩ ٦٠٩ ٨٢٣	* دفعات تعاقد وحجز وحدات بمشروع طوايا - الشركة التابعة
-	٥٥ ٥٢٧ ٠٢٥	** دفعات تعاقد وحجز وحدات بمشروع باي فيليج - الشركة التابعة
١٧٥ ٦٧١ ٥٢٠	٢٨١ ٦٧٧ ٣٦٩	

(*) يتمثل بند عملاء دفعات مقدمة لمشروع طوايا في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ في قيمه ما تم إستلامه من نقدية وشيكات تحت التحصيل وشيكات مؤجله (أوراق قبض) عن دفعات حجز وتعاقد وودائع صيانة وأقساط تحت الحساب لقيمه عقود مبرمة لوحدة المشروع هذا وقد بلغت قيمة تلك الدفعات المقدمة عن عدد ٧٨ عقد مبرم بمبلغ ٢٤٧ ٧٤٢ ١٦٥ جنيه مصري بالإضافة إلى قيمة دفعات حجز لعدد ٧ وحدات بمبلغ ١ ١٣٨ ٧٢٤ جنيه مصري بالإضافة إلى عدد ٢ وحدة مستلم عنهم شيكات بكامل سعر بيع تلك الوحدات بمبلغ ٣ ٢٦١ ٧٤٧ جنيه مصري وجارى إبرام عقود لهم بالإضافة إلى دفعات عن ودائع الصيانة للوحدات بمبلغ ٩ ٤٦٧ ١٠٥ جنيه مصري.

(**) يتمثل بند عملاء دفعات مقدمة لمشروع باي فيليج في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ في قيمه ما تم إستلامه من نقدية وشيكات تحت التحصيل وشيكات مؤجله (أوراق قبض) عن دفعات حجز وتعاقد وودائع صيانة وأقساط تحت الحساب لقيمه عقود مبرمة لوحدة المشروع هذا وقد بلغت قيمة تلك الدفعات المقدمة عن عدد ٢٥ عقد مبرم عن وحدات المشروع بمبلغ ٤٤٧ ٦٤١ ٣٧ جنيه مصري بالإضافة إلى قيمة دفعات حجز لعدد ٣٠ وحدة بالمشروع بمبلغ ٥٠٠ ١١١ ٢ جنيه مصري بالإضافة إلى عدد ٨ وحدات مستلم عنهم شيكات بكامل سعر بيع تلك الوحدات بمبلغ ٩٢٠ ٧٩٦ ١١ جنيه مصري وجارى إبرام عقود لهم بالإضافة إلى دفعات عن ودائع الصيانة للوحدات بمبلغ ٣ ٩٧٧ ١٥٨ جنيه مصري.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

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

١٦- دائنون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٨٠ ٢٣٢ ٨١٠	٩٧ ٧٨٧ ٣٩٩	مقاولين وموردين وأوراق دفع (*)
٤ ٠٠١ ١٣٣	٢ ٢٧٣ ٢٣٢	مقاولين ضمان أعمال
١ ٩٣٩ ٦٢٧	١ ٩٤١ ٣٦٨	مقاولين - تأمينات اجتماعية
٢٦ ٦٥١ ٦٥٠	٢٧ ٩٠١ ٣٦٣	المستحق لجهات حكومية
١٥ ٠٠٢ ١٨٣	١٢ ٥٣١ ٧٢١	مصروفات مستحقة
٤٥ ٠٠٠	٥٥ ٠٠٠	تأمينات تعاقدات توزيع الكهرباء
٦ ١٢٥ ٢٠٦	٨ ٨٠٤ ٣٩٧	تأمينات صيانة
٨٤١ ٧٠٨	٤٢٨ ٧٤٩	تأمينات من الغير (محلات - الشركة التابعة)
٥٠٢ ٨٠٧	٥٠٢ ٨٠٧	دائنو توزيعات
٣٤ ٨٧٨ ٩٥٢	١٥ ٠٥٩ ٨٩٣	إيرادات مؤجلة (**)
١٠١ ٤٠٣ ٠٠٠	١٠٢ ٢٥٨ ٠٠٠	أرصدة دائنة أخرى (***)
١٠ ٨٤٣ ٣٧٧	١٢ ٠٠٤ ٣٥٩	دائنون متنوعون
<u>٢٨٢ ٤٦٧ ٤٥٣</u>	<u>٢٨١ ٥٤٨ ٢٨٨</u>	

(*) يتضمن الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٣٦٦ ١١٢ ٤٩ جنيه مصري شيكات صادرة لصالح شركة القناة لتوزيع الكهرباء سداداً لمديونية الشركة.

(**) تتضمن الإيرادات المؤجلة مبلغ ٥١٤ ٠٤٩ ٢٦ جنيه مصري تتمثل في ثمن تعاقدات البناء المُسدد مقدماً من عملاء مشروع جمران والتي سيتم الاعتراف بها بموجب استلام العملاء لها عند تنفيذ هياكل البناء للفيلات.

(***) يتمثل الرصيد في قيمة المسدد من أحد عملاء الشركة بمبلغ ٥,٧ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ١٠٢ ٢٥٨ ٠٠٠ جنيه مصري كدفعة تعاقد شراء أرض بالمرحلة الثانية هذا وقد أقامت إدارة الشركة دعوى لفسخ التعاقد مع العميل مع رد دفعة التعاقد المسددة منه نظراً لتأخره في الوفاء بالتزاماته التعاقدية حتى تاريخه، وقامت الشركة عن طريق مستشارها القانوني بتقديم كافة الأسانيد القانونية التي تدعم موقفها في الدعوى وفقاً لما جاء تفصيلاً بالإيضاح (٣٣-٤) الموقف القانوني.

١٧- مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية

٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/١٢/٣١		بيان
قصير الأجل	طويل الأجل	قصير الأجل	طويل الأجل	
١٤٠ ٣١٦ ٠٩٨	-	١٣٤ ٩١٢ ٣٨١	-	المستحق للهيئة عن تصرفات الاراضي *
-	٦٢١ ٣١٤ ١٣٨	-	٦٢٦ ٥٥٢ ٨٧٤	المستحق للهيئة عن أراضي المرحلة الثالثة **
<u>١٤٠ ٣١٦ ٠٩٨</u>	<u>٦٢١ ٣١٤ ١٣٨</u>	<u>١٣٤ ٩١٢ ٣٨١</u>	<u>٦٢٦ ٥٥٢ ٨٧٤</u>	الإجمالي

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

- بالنسبة للمرحلة الأولى يستحق للهيئة ٧,٥٪ من ثمن البيع وقت التصرف ويحد أدنى ١١,٢٥ جنيه للمتر الواحد تزداد بنسبة ١٠٪ سنوياً وذلك وفقاً لعقود البيع المقدمة من الشركة هذا وقد صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٠٢٦ لسنة ٢٠٠٥ والمنتشور بالجريدة الرسمية العدد ٢٨ في ١٤ يوليو ٢٠٠٥، والذي تضمن أن الأراضي المباعة لإقامة مشروع فندقي يستحق للهيئة ١,٧٥ دولار أمريكي عن كل متر من الأراضي المباعة. هذا وقد قامت الشركة باتخاذ إجراءات تسوية نهائية لحصة الهيئة على التصرفات التي أبرمتها الشركة على أراضي المرحلة الأولى والثانية والثالثة من مركز سهل حشيش والذي بموجبه تم الاتفاق على أن يتم حساب حصة الهيئة المستحقة عن المرحلة الأولى على أساس ٧,٥٪ من قيمة التصرف أو ١١,٢٥ جنيه مصري للمتر المربع الواحد تزيد بنسبة ١٠٪ سنوياً من تاريخ أول تعاقد أيهما أكبر.
- بالنسبة للمرحلة الثانية في إطار التسوية النهائية لحصة الهيئة على التصرفات التي أبرمتها الشركة على أراضي المرحلة الأولى والثانية والثالثة من مركز سهل حشيش المشار إليها عاليه فقد تم الاتفاق على حساب حصة الهيئة على نفس الأسس المتبعة للمرحلة الأولى عن التصرفات المبرمة قبل تاريخ صدور قرار رئيس مجلس الوزراء في ٢٨ يوليو ٢٠٠٥ ، على أن يتم حساب حصة الهيئة بعد تاريخ القرار المبين عاليه بواقع ١,٧٥ دولار للمتر الواحد بالنسبة للتصرفات على قطع الأراضي المخصصة للاستخدام الفندقي أو ٥ دولار أمريكي بالنسبة لقطع الأراضي المخصصة للإسكان السياحي.
- ** يتمثل البند في باقي قيمة المستحق للهيئة عن أراضي المرحلة الثالثة كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح رقم (٧-٣).

١٨- رأس المال

رأس المال المرخص به

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

رأس المال المُصدر والمدفوع

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

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

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

١٩- إيرادات النشاط

من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	
-	-	إيرادات نشاط الشركة القابضة
٤ ٨٥٤ ٤٤٦	٤ ٠٠٧ ٤٣٧	صافي مبيعات أرض المرحلة الأولى
١٦٧ ٤٣٠ ٦٠٢	-	صافي مبيعات أراضي فيلات مشروع جمران المرحلة الأولى
٤ ٣٦٥ ٩٤٤	٣١ ٧٧٢ ٨٣٥	صافي مبيعات أرض المرحلة الثانية
-	-	مبيعات مباني فيلات
-	(١ ٢٤٢ ٥٢٠)	بخصم
-	(٣٢ ٨٠٥ ٦٤٣)	خصومات ممنوحة للعملاء
١٧٦ ٦٥٠ ٩٩٢	١ ٧٣٢ ١٠٩	مردودات مبيعات أرضى سبق بيعها بسنوات سابقة (*)
		صافي إيرادات الشركة القابضة
		إيرادات نشاط الشركة التابعة
٢٢ ٧٥٠ ١٦٥	٢٣ ٠٨١ ١٤٤	إيرادات بيع وحدات بمشروع طوايا
٢ ٥٣٤ ٦٩٩	٣٨٣ ٦١٢	إيرادات إيجارات المحلات (**)
٥٨٨ ٩٩٢	٨٤٤ ٠٨٤	إيرادات صيانة
٣ ٦٥٨ ٧٧٨	٦٧ ٠٨٠	إيرادات المطعم والشاطئ (***)
٤٠٩ ٦٥٩	١ ٢٧٩ ٨٨٢	إيرادات نشاط أخرى
(٧٨٠ ٨٤٧)	-	بخصم
٢٩ ١٦١ ٤٤٦	٢٥ ٦٥٥ ٨٠٢	مردودات مبيعات (****)
٢٠٥ ٨١٢ ٤٣٨	٢٧ ٣٨٧ ٩١١	صافي إيرادات الشركة التابعة

(*) تتمثل مردودات مبيعات أرضى سبق بيعها بسنوات سابقة في قيمة رد قطعتى أرض من أحد عملاء الشركة بالمرحلة الأولى والذي تم اعتماد الرد بموجب قرار مجلس إدارة الشركة خلال عام ٢٠١٨ وتم توقيع اتفاق الفسخ خلال شهر ديسمبر ٢٠١٨ مع العميل.

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

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

(****) تتمثل مردودات المبيعات الظاهرة بسنة المقارنة في قيمة إستبدال أحد عملاء الشركة التابعة للوحدة المباعة والمسلمة له بمشروع طوايا خلال عام ٢٠١٦ بوحدة أخرى قام بالتعاقد عليها بذات المشروع خلال عام ٢٠١٧ وعليه تم رد قيمة المبيعات وتكلفتها البالغة ٠٧٧ ٢٣٦ جنيه مصرى إيضاح رقم (٢١) وتم تسليم واثبات عملية البيع للوحدة الجديدة التي تم التعاقد عليها مع العميل.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

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

٢٠- إيرادات خدمات مؤداه

من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٨/١/١	
حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	
١٦ ٨٥٤ ٠٣٥	٢٢ ٢٥٣ ٦٥٦	إيرادات خدمات توريد مياه
٣٥ ٠٣٤ ٨٩٢	٤٨ ٧٤٤ ٦٦٣	إيرادات خدمة توريد الكهرباء
٢ ٤١٠ ٦٢٨	٢ ٧٥٢ ٦٢٥	إيرادات توريد مياه ري
١٣١ ٠١٠	١٠٩ ٨٣٢	إيرادات خدمات اتصالات
٢٠ ٨٢٤ ٥٠٩	٢٥ ٠٥٧ ٠٢٤	إيرادات خدمات المنتجع (*)
<u>٧٥ ٢٥٥ ٠٧٤</u>	<u>٩٨ ٩١٧ ٨٠٠</u>	

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

٢١- تكلفة الحصول على الايراد

من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٨/١/١	
حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	
٣٠٩ ٣٦٨	٢٤٦ ٨٦٧	تكلفة مبيعات أراضي فيلات مشروع جمران - المرحلة الأولى
١٨ ٤٣٣ ٨٠٢	-	تكلفة مبيعات الاراضي - المرحلة الأولى و الثانية
٨ ٥٠١ ٥٦٧	-	فرق تعديل تكلفة الأراضي السابق بيعها
٢ ٠٥٥ ٨١٣	٢٣ ٣٦١ ٢٠٧	تكلفة مباني فيلات مباعة
١٠ ٦٢٦ ٢٥٥	٣٥٨ ٥٩٤	عمولة هيئة التنمية السياحية
-	(٣ ٨٩٥ ٣٦٤)	بخصم: تكلفة مردودات مبيعات أراضي
-	(٦ ٤٩٥ ٢٥٥)	رد عمولة هيئة التنمية السياحية (عن مردودات المبيعات)
<u>٣٩ ٩٢٦ ٨٠٥</u>	<u>١٣ ٥٧٦ ٠٤٩</u>	
١٧ ٠٧٣ ٥٩٦	١٨ ٣٣١ ٣٢٨	يضاف: تكاليف النشاط - الشركة التابعة (*)
<u>٥٧ ٠٠٠ ٤٠١</u>	<u>٣١ ٩٠٧ ٣٧٧</u>	

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

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

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

من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	
٩ ٧٤٣ ٦٤١	١٣ ٣٧١ ٩٨٦	تكلفة بيع وحدات بمشروع طوايا
١ ٦٤١ ٠٦٥	٢١ ٦٢٦	تكلفة المطعم والشاطئ
١ ٢٣٤ ١٥٧	٢ ٢٩٥ ٢٩٨	تكلفة صيانة ونظافة وامن وحراسة
١ ٦٩٤ ٠٤٢	١ ٦١٧ ٩٠٠	أهلاكات التشغيل والاستثمار العقاري
١ ٩٩٣ ٣٩٨	-	تعويضات انتهاء خدمة (*)
٧٥٦ ٨٨٠	٧٥٥ ٠٥٥	ضريبة عقارية
٢٤٦ ٤٩٠	٢٦٩ ٤٦٣	أخرى
(٢٣٦ ٠٧٧)	-	يخصم:
		تكلفة مردودات المبيعات
<u>١٧ ٠٧٣ ٥٩٦</u>	<u>١٨ ٣٣١ ٣٢٨</u>	

(*) تعويض إنهاء خدمة لسنة المقارنة:

تتمثل فى قيمة تعويض انتهاء خدمة للعاملين فى المطعم المملوك للشركة التابعة بموجب إعتقاد من العضو المنتدب للشركة المصرية للمنتجات السياحية (الشركة الام) فى ١٥ سبتمبر ٢٠١٧ نظراً لبدء الشركة فى إجراءات تأجير المطعم للغير، بالإضافة الى انتهاء خدمة بعض الموظفين بخلاف موظفي المطعم بالشركة تنفيذاً لقرار مجلس ادارة الشركة.

٢٢- تكلفة خدمات مؤداه

من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	
٤٥ ٣٦٨ ٥٢٢	٦٢ ٤٣٧ ٨٥٩	تكاليف كهرباء
٥ ٤١٩ ٦٣٩	٥ ٤٦٣ ٤٨٠	تكاليف مياه
٨١٩ ٠٥٧	٩٤٧ ٢٦٦	تكاليف مياه رى
١٩ ٠٧٦ ٦٦٦	١٩ ٢٩٦ ٢١٨	إهلاك أصول التشغيل
١٦ ١٥٢ ٢٣٣	١٤ ٤٩٦ ٠٥١	أجور ومرتببات وما فى حكمها
١٦ ٦٠١ ٠٠٤	١٧ ٦٦٢ ٢٧٧	تعاقبات عمالة مؤقتة
٣ ٠١١ ٤٣١	٣ ٠٢٣ ٥٢٧	مصروفات نظافة
٤ ٦٠٦ ٨٨٣	٣ ٩٩٤ ٥٧٦	صيانة
٣ ٠٩٥ ١١٥	٣ ٦٦٦ ٣٨٥	ايجارات
٤٤٦ ٩٦١	٦١٦ ٧١٨	مصروفات سيارة
٨٠٣ ٦٨٢	١ ٠٨١ ٨٠٨	مصروفات أخرى
<u>١١٥ ٤٠١ ١٩٣</u>	<u>١٣٢ ٦٨٦ ١٦٥</u>	

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

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

- ويتم توزيع تلك التكاليف كما يلي:

من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٨/١/١	
حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	
٧٢ ٣٢٢ ٥٠٦	٩٠ ٥٩١ ٥٩٨	تكلفة خدمات توريد كهرباء ومياه وري واتصالات
٤٣ ٠٧٨ ٦٨٧	٤٢ ٠٩٤ ٥٦٧	تكلفة خدمة إدارة المنتجع
<u>١١٥ ٤٠١ ١٩٣</u>	<u>١٣٢ ٦٨٦ ١٦٥</u>	

٢٣- إيرادات أخرى

من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٨/١/١	
حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	
١ ٩٩٦ ٨٧١	٢ ١٦٤ ٦٩٨	تأجير أراضي لأبراج الاتصالات
١ ٣٧٠ ٧٤٥	٤ ٤٢٠ ٤٨٠	تأجير شاطئ
١ ٣٢٩ ٩٦٨	-	رد الانخفاض في قيمة أرصدة العملاء
٣٦٠ ٠٠٠	٣٩٦ ٠٠٠	تأجير الرصيف البحري
٦٦ ١٤٥	١٢ ١١٣	مراجعة الرسومات الهندسية للعملاء
٣٥٠ ٠٥٧	١ ٥٨٤ ٩٩٩	مد مرافق لاراضي العملاء
١٩٢ ٩٤١	٧٦٩ ٥٤٧	مقابل تنازل عن عقود
١١٤ ١٢٥	٢١٤ ٠٩٥	إيرادات مشاركة
٦ ٧٥٤	٤ ٩٩٩	أرباح رأسمالية
٢٠٦ ٤٥٩	-	تأجير ساحة الوصول
-	٦٦٣ ١٥٨	خدمات مقدمة للغير
١١٩ ٧٥٨	٢٣١ ٤٤٦	متنوعة
<u>٦ ١١٣ ٨٢٣</u>	<u>١٠ ٤٦١ ٥٣٥</u>	

٢٤- مصروفات بيع وتسويق

من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٨/١/١	
حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	
٣ ٥٠٢ ٧٣٥	٣ ١٧٠ ٢٨٩	أجور ومرتببات وما في حكمها
١٦٥ ٧٩٩	-	تعويض انتهاء خدمة
١١ ٩٧٤ ٦١٤	٦ ٦٨٩ ٩٧٤	عمولات مبيعات أراضي ووحدات سكنية
٢١ ٤٩٨ ٨١٧	٢٥ ١٣٠ ٦٠٤	مصروفات دعائية وترويج وإعلان
٢٧ ٣٥٧	٤٩٣ ٧٥٦	أخرى
<u>٣٧ ١٦٩ ٣٢٢</u>	<u>٣٥ ٤٨٤ ٦٢٣</u>	

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

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

٢٥- مصروفات عمومية وإدارية

- تتمثل مصروفات عمومية وإدارية المدرجة بقائمة الدخل المجمعة فيما يلي:

من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	
١٩ ٧٣٤ ٣٦١	١٩ ٨٨١ ١٨٢	أجور ومرتبات وبدلات وما في حكمها (*)
١ ٨٠٣ ٢٥٠	١ ٧٨٤ ٠٠٠	بدلات مجلس الإدارة واللجان التنفيذية
٦٦٧ ٧١٧	١٥ ٧٥٨	تعويضات انتهاء خدمة
٢٦٢ ٢٣٣	٥٩ ٥٠٠	تبرعات
١ ٢٧٩ ٥٨٨	٢ ٠٥١ ١٠٦	أتعاب مهنية
٣ ٣٧١ ٥٦٢	٢ ٥٧٦ ٦٣٨	مصروفات استشارات
٣ ٠٤٢ ١٣٨	٥ ٢٤٥ ٦٥٨	مصروفات أتعاب قانونية
١ ٠٢٧ ٧٩٢	١ ١١٩ ٠٦٦	أهلاك أصول إدارية
١٧٢ ٥٤٨	٢١٨ ٦٥٧	مصروفات بنكية
٢ ٠٨٥ ٠٤٥	٢ ٢٩٠ ٩٤٥	إيجارات
٩٥٠ ٣٤٧	٥١٤ ٣٣٩	أدوات كتابية ومطبوعات ومصروفات كمبيوتر
١ ٣٨٢ ١٣١	١ ١٦٠ ٢٥٠	مصروفات سفر وانتقال
٥٨٤ ٠٨٨	٥٦٨ ٢٢٢	اشتراكات
٥ ٦٤٠ ١٩٧	٤ ٤١٩ ٨٠٩	أخرى
٤٢ ٠٠٢ ٩٩٧	٤١ ٩٠٥ ١٣٠	

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

٢٦- مصروفات اخرى

من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	
٤ ٢٠٤ ٥١٨	٣٧ ٦٨٠ ٥٣٩	الانخفاض في قيمة أرصدة العملاء (تدعيم)
٩٣١ ٤١٥	٢ ٩٠٨ ٧١٠	مخصص مطالبات
٥ ١٣٥ ٩٣٣	٤٠ ٥٨٩ ٢٤٩	

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

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

٢٧- الإيرادات (التكاليف) تمويلية (بالصافي)

تتمثل الإيرادات (التكاليف) التمويلية (بالصافي) المدرجة بقائمة الدخل المجمعة فيما يلي:-

من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	
(٥١١ ١٨٣)	-	أعباء تمويل - تسهيلات بنكية
(٩ ٩٩٦ ٣٤٦)	(٨ ٣٥٧ ٧٨٤)	فروق ترجمة عملات اجنبية - الدائنة
١٧ ٧٥٤ ٨٧١	١٣ ٠٤٣ ٥٨٠	إيرادات فوائد ودائع بالبنوك
(٧ ٢٤٧ ٣٤٢)	٤ ٦٨٥ ٧٩٦	

٢٨- ضريبة الدخل

من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	
(٢٣ ٦٨١ ٩٦١)	-	الضريبة الحالية
١٢ ٧٢٥ ٠٥٧	١٠ ٥٧٣ ١٩٩	الضريبة المؤجلة
(١٠ ٩٥٦ ٩٠٤)	١٠ ٥٧٣ ١٩٩	

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

رصيد الأصول (الالتزامات) الضريبية في ٢٠١٨/١٢/٣١	حركة العام	رصيد الأصول (الالتزامات) الضريبية في ٢٠١٨/١/١	
(٧ ١٦١ ٨٤٧)	٥٣٧ ٥٨٧	(٧ ٦٩٩ ٤٣٤)	ضريبة مؤجلة عن فروق أصول ثابتة
(٧٤ ١٧٣ ٥٢٤)	١ ٠٠٥ ٧٦٣	(٧٥ ١٧٩ ٢٨٧)	ضريبة مؤجلة عن فروق ترجمة عملات الأجنبية الغير
٢٢ ٠٤٧ ٧٥١	٩ ٠٢٩ ٨٤٩	١٣ ٠١٧ ٩٠٢	ضريبة مؤجلة عن فروق مخصصات واطمحلال عملاء
(٥٩ ٢٨٧ ٦٢٠)	١٠ ٥٧٣ ١٩٩	(٦٩ ٨٦٠ ٨١٩)	

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

٢٠١٨/١٢/٣١	
٩ ٣٠٦ ٨٣٠	- مخصصات واطمحلال في العملاء والمدينون
١١ ٨٠١ ٠٤٤	- صافي خسائر فروق ترجمة عملات أجنبية - الشركة التابعة
٦٤ ٨٩٥ ٧٨٦	- خسائر ضريبية مرحلة - الشركة التابعة
٨٦ ٠٠٣ ٦٦٠	

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

٢٩- الحقوق غير المسيطرة / الأقلية

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

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/١/١
(١٦ ٥٥٥ ٧٢٦)	رصيد
	يضاف:
(٣ ٢٤٥ ٦٠٩)	نصيب الأقلية في خسائر السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(١٩ ٨٠١ ٣٣٥)	رصيد ٢٠١٨/١٢/٣١

٣٠- الموقف الضريبي

الموقف الضريبي للشركة المصرية للمنتجات السياحية وفقاً لما تم عرضه بالقوائم المالية الدورية المستقلة في ٢٠١٨/١٢/٣١ وبما يتوافق مع النظام الضريبي المعمول به في جمهورية مصر العربية.
الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية

تخضع الشركة لأحكام قانون الضرائب رقم ١٥٧ لسنة ١٩٨١ حتى تاريخ صدور قانون الضرائب الجديد رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥، تمتعت الشركة بإعفاء عن ضرائب الدخل لمدة عشر سنوات اعتباراً من أول سنة مالية تالية 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.

منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٧

تم الفحص والربط والسداد عن تلك الفترات.

سنة ٢٠٠٨

تم الانتهاء من فحص سنة ٢٠٠٨ وورد للشركة أخطار بعناصر ربط الضريبة (نموذج ١٩) في ١٤ يوليو ٢٠١١ وقد تم الانتهاء من بعض نقاط الخلاف وقد صدر قرار اللجنة بإثبات فروق مسددة بالزيادة من الشركة المصرية للمنتجات السياحية عن إقرار عام ٢٠٠٨ تبلغ قيمتها ٩٦٥ ٤٠٨ ٦ جنيه 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 في الميعاد القانونى المحدد وقد تم إنهاء النزاع في اللجنة الداخلية بجلسة ٣٠ مايو ٢٠١٨ وصدر قرار اللجنة الداخلية بالموافقة من إدارة الشركة.

السنوات من ٢٠١٠ - ٢٠١٣

قامت الأمورية بالفحص التقديرى لتلك الفترة ومخاطبة الشركة بتقديراتها وتم الاعتراض عليها في الميعاد القانونى المحدد وبناء عليه تم أخطار الشركة وتم عمل محضر في تاريخ ٥ مايو ٢٠١٦ بأعادة الفحص باللجنة الداخلية بالأمورية وتم إنهاء اعمال الفحص والتي اسفرت عن خسائر ضريبية مرحلة حوالى ١٧١ مليون جنيه ترحل حتى عام ٢٠١٥ بالإضافة إلى الاوعية المستقلة الجارى تسويتها مع ما سبق سداه للأمورية .

أعوام ٢٠١٤ - ٢٠١٧

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

ضريبة كسب العمل

السنوات من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٤:

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

السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨:

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

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

تم فحص سنة ٢٠٠٨، وصدر نموذج (٣٨-مرتبات) بفروق قدرها ٣,٨٠٦ مليون جنيه مصري 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 مصري بينما اعترضت على بعض البنود الأخرى والتي بلغ قيمة الضريبة المطالب بها عنها والغرامات الناتجة عنها ١,٨٦٢ مليون جنيه مصري وتم إحالة أوجه الاعتراض إلى اللجنة المتخصصة للبت فيها.

السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٣

تقوم الشركة بسداد دفعات من تحت حساب ضريبة كسب العمل شهرياً وقامت المأمورية بربط تقديري عن تلك الفترة بنموذج (٣٨) تقديري وتم الاعتراض عليه في الميعاد القانوني وتم إعادة الفحص والربط الضريبي لتلك السنوات بمبلغ ١,٢٣٠ مليون جنيه تقريبا والذي تم سدادها وتسويتها خلال عام ٢٠١٩.

السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٧

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

ضريبة المبيعات

الضريبة على القيمة المضافة

تخضع الشركة لقانون الضريبة على القيمة المضافة رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ والذي يتم التعامل به إعتباراً من ٨ سبتمبر ٢٠١٦ بدلاً عن قانون الضريبة على المبيعات رقم ١١ لسنة ١٩٩١.
تم الفحص من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٧ من قبل مصلحة ضرائب المبيعات وتم الربط والسداد.
تم فحص السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٠ وبلغت الضريبة المستحقة ٧٩٣ ٣٥٩ جنيه مصري وتم عمل مقاصة مع الرصيد الدائن للشركة لدى المصلحة.

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

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

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

ضريبة الدمغة

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

الموقف الضريبي للشركة التابعة (شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي) وفقاً لما تم عرضه بالقوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠١٨ وبما يتوافق مع النظام الضريبي الساري بجمهورية مصر العربية.

الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية

تخضع الشركة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية وطبقاً لقرار الهيئة العامة للاستثمار الصادر في ٩ نوفمبر ٢٠٠٨ فإن 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 وحتى عام ٢٠٠٨
تم الفحص من بداية النشاط والربط والانتهاء حتى ٢٠٠٨.

سنة ٢٠٠٩

تم فحص عام ٢٠٠٩ ومباشرة اللجنة الداخلية وكانت نتيجة الفروق الضريبية مبلغ ٦٢٥ ٦٦٦ جنيه مصري وتم تحويلها الي لجان الطعن وصدر قرار بتأييد القرار وجاري السير في اجراءات تسوية تلك الفروق وتم رفع دعوي قضائية ضد وزير المالية - رئيس مصلحة الضرائب أمام محكمة مجلس الدولة بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠١٨ و تم تقديم طلب بالتجاوز عن غرامات التأخير وتم الموافقه عليه بخلاف ماده ٨٧ مكرر وتم الاعتراض عليها لحين الربط النهائي.

السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢

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

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

السنوات ٢٠١٣، ٢٠١٤

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

السنوات ٢٠١٥، ٢٠١٧

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

الضريبة على كسب العمل

السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٩

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

السنوات من ٢٠١٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١

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

عام ٢٠١٢

جاري فحص عام ٢٠١٢ ولم تصل أي مطالبات من المأمورية.

السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٧

تقوم الشركة بسداد الضريبة شهرياً من وجهة نظرها في المواعيد القانونية.

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

ضريبة الدمغة

السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٩
تم محاسبة الشركة وسداد جميع الفروق المستحقة للمأمورية.

السنوات من ٢٠١٠ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
تم فحص تلك الأعوام، وتم إخطار الشركة بنموذج ١٩ ض دمغة بفروق قدرها ١٧٣ ٢٠٥ جنيه مصري
وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية وتم سداد مبلغ ٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري من تحت الحساب خلال
إبريل ٢٠١٥.

الضريبة على القيمة المضافة

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

السنوات من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٥

تم فحص الشركة عن تلك السنوات وأسفر عن فروق ضريبية بمبلغ ٣٢٤ ١٧٤ جنيه مصري وتم سداد مبلغ ٧٦ ٧٧٢
جنيه مصري من تحت حساب الفروق خلال شهر يوليو ٢٠١٦، ومبلغ ٩٧ ٥٥٢ جنيه مصري خلال عام ٢٠١٧.

السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٧

تم فحص الشركة عن تلك السنوات وأسفر عن فروق ضريبية بمبلغ ١٧٦ ٤٠٥ جنيه مصري بخلاف غرامة التأخير وتم
سداد مبلغ الفروق بتاريخ ٨ يوليو ٢٠١٨ وتم تسوية مبلغ غرامة التأخير.

الضريبة العقارية

السنوات من يوليو ٢٠١٣ حتى ديسمبر ٢٠١٧
تم الربط والسداد والحصول على شهادة من المأمورية بسداد مستحقات تلك الفترة.

سنة ٢٠١٨

تم ربط مبلغ ٧٥٦ ٨٨٠ جنيه مصري كضريبة عقارية مستحقة للمصلحة عن عام ٢٠١٨ وتم السداد بدون غرامات
تأخير.

الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

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

٣١- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

٣١-١ خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لإلتزاماته ويعرض الطرف الآخر لخسائر مالية
وينشأ هذا الخطر بصفة رئيسية من مدينو الشركة.

٣١-٢ العملاء و أوراق قبض و مدينون و أرصدة مدينة أخرى

إن تعرض الشركة لخطر الائتمان يتأثر بصفة جوهرية بالخصائص الأساسية الخاصة بكل عميل. كما يتأثر بالخصائص الديموجرافية لقاعدة عملاء الشركة بما فيها خطر الإخفاق الخاص بالصناعة والذي له تأثير أقل على خطر الائتمان.

كافة مبيعات الشركة ترجع إلى المبيعات لمجموعة كبيرة من العملاء ولذلك ليس هناك تركيز لخطر الائتمان من الناحية الديموجرافية.

وقد وضعت إدارة الشركة سياسة ائتمانية والتي بموجبها يتم عمل التحليل الائتماني اللازم لكل عميل مقابل شروط السداد والتسليم المقدمة له وتعمل الشركة على الحصول على دفعات حجز مقدمة وكذلك شيكات بكامل قيمة مبيعاتها مقدما قبل التسليم للعميل ولم ينتج أي خسارة سابقة من التعامل مع العملاء.

٣١-٣ خطر السيولة

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

٣١-٤ خطر السوق

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

٣١-٥ خطر العملات الأجنبية

تمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل مبلغ ٩٠٢ ٢٥٣ ٣٦٤ ١ جنيه مصري، ٩٥٨ ٩٢ ٠٩٧ ٩٩٧ جنيه مصري على التوالي ، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي.

فائض	العملات الأجنبية
٢٠ ٤١١ ٨٤٠	الدولار الأمريكي
٤٢ ٧٦٩	يورو أوروبي
٣ ٩٨٥	جنيه إسترليني

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

٣١-٦ خطر سعر الفائدة

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

٣١- إدارة رأس المال

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

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

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

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

٣٢- الاحتياطي القانوني

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

٣٣- الموقف القانوني

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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٩٧٤ ٢٥٥ ٧٧ جنيه مصري، هذا وقد قامت الشركة برفع دعوى إلغاء القرار الإداري المشار إليه أعلاه والصادر من الهيئة العامة للتنمية السياحية أمام محكمة القضاء الإداري في ٢١ سبتمبر ٢٠١١ وقد قررت المحكمة إحالة الدعوى إلى هيئة المفوضين لإعداد تقرير بالرأي القانوني وبجلسة ١٨ مايو ٢٠١٥ تم حجز الدعوى للتقرير مع التصريح بتقديم المذكرات خلال أسبوعين، وقد أفاد المستشار القانوني بورود التقرير في دعوى الإلغاء بقبولها شكلاً ورفضها موضوعاً وهو تقرير استرشادي غير ملزم للمحكمة وقد تم تداول عدة جلسات بالقضية حتى جلسة ٢٧ أكتوبر ٢٠١٨ و في تلك الجلسة تم إحالة الدعوى إلى دائرة أخرى و جرى تحديد تاريخ الجلسة القادمة، وترى إدارة الشركة في ضوء تقرير مستشارها القانوني أن الدفوع المقدمة منهم تساند موقف الشركة القانوني، كما أورد المستشار القانوني في شهادته أن دعوى الإلغاء المقامة من الشركة المصرية للمنتجات السياحية ضد الهيئة العامة للتنمية السياحية مرجحة الكسب، ومن ثم لم تتضمن القوائم المالية أية تسويات قد تنتج في ذلك الشأن.

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

٣- قامت الشركة برفع دعوى فسخ عقد بيع أراضي لأحد عملاء الشركة في ضوء رؤية الشركة بإخلال العميل بشروط التعاقد، هذا وقد قررت المحكمة إعادة الدعوى لمكتب وزارة العدل الذي انتدب لجنة ثلاثية من الخبراء المختصين لاعادة فحص الدعوى والمستندات وقد انتهت اللجنة من ذلك والتي أصدرت تقريرها للمحكمة والذي بموجبه باشرت المحكمة أولى جلساتها بتاريخ ٢٣ يناير ٢٠١٨ وبجلسة ٢٧ فبراير ٢٠١٨ صدر حكم هيئة المحكمة لصالح شركة المصرية للمنتجات السياحية بفسخ التعاقد مع العميل وتعويض قدره ١٠٠ ألف جنيه لصالح الشركة والزام المدعي عليه بمصروفات الدعوى وأتعاب المحاماه، وقد قام العميل بالطعن علي الحكم الصادر أمام محكمة الاستئناف وقد تم تداول عدة جلسات بالقضية حتى تم حجز الدعوى للحكم في جلسة ١٢ مارس ٢٠١٩ و في تلك الجلسة أصدرت محكمة إستئناف القاهرة حكما النهائي بقبول الإستئناف شكلا و رفضه موضوعا و تأييد ما انتهى إليه حكم محكمة أول درجة بفسخ عقد البيع. وجرى الحصول على صورة رسمية من الحكم ومتابعة قيام شركة عبر المتوسط بإقامة طعن بالنقض من عدمه علما بأن آخر موعد للطعن بالنقض هو ١١ مايو ٢٠١٩ .

٤- توجد دعوى تحكيم من أحد عملاء الشركة -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 فبالتالي لا يمكن التنبؤ بما ستنتهي إليه هيئة التحكيم من حكم، وترى الشركة أن الدفع المقدمة منها تدعم موقفها القانوني في ضوء السلطة التقديرية للمحكمة.

٣٤- أرقام المقارنة

قامت إدارة الشركة خلال العام الحالي بإجراء تعديلات على القوائم المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (سنة المقارنة) على النحو التالي: -

قبل التعديل	التعديل	بعد التعديل	
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
٦٣ ٠٦٠ ٠٨٢	(٥ ٨٢٣ ٦٠٤)	٥٧ ٢٣٦ ٤٧٨	تكاليف الحصول علي الايراد
٤٢ ٦٧٦ ٣٩٥	(٦٧٣ ٣٩٨)	٤٢ ٠٠٢ ٩٩٧	مصروفات عمومية وإدارية
٣٠ ٦٧٢ ٣٢٠	٦ ٤٩٧ ٠٠٢	٣٧ ١٦٩ ٣٢٢	مصروفات بيعية وتسويقية