

شركة المصرية للمنتجات السياحية  
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية الدورية المستقلة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧  
وتقرير الفحص المحدود عليها

---

—	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي الدورية المستقلة
٢	قائمة الدخل الدورية المستقلة
٣	قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المستقلة
٥	قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
٣٩-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

# حازم حسن

## محاسبون قانونيون ومستشارون

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

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

### تقرير فحص محدود على القوائم المالية الدورية المستقلة

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

#### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقل المرفقة للشركة المصرية للمنتجات السياحية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات فى حقوق الملكية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتتحصر مسئوليتنا فى التوصل الى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها.

#### نطاق الفحص المحدود

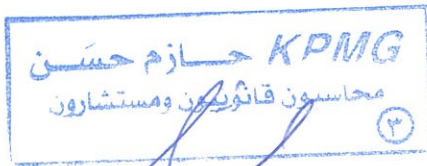
قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمودى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل فحص القوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسئولين بالشركة عن الامور المالية والمحاسبية - وتطبيق اجراءات تحليلية، وغيرها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

#### الاستنتاج

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

**ومع عدم اعتبار ما يلي تحفظاً**

كما هو مبين تفصيلاً في الإيضاح رقم (٣٢-١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فقد 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 ٣٩٦ ٦٩٧ ٧٥ جنيه مصري حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ 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 أنه لم يرد أي إخطار من المحكمة بورود التقرير ولم تحدد جلسة لنظر الموضوع حتى تاريخ شهادته ، 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.



حاتم عبد المنعم منتصر

سجل مراقبي الحسابات بالهيئة العامة

للمراقبة المالية رقم (٢٢٥)

KPMG حازم حسن

القاهرة في ١٦ نوفمبر ٢٠١٧

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي الدورية المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

المبالغ بالجنيه المصري

معدلة	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١	إيضاح رقم
			الأصول غير المتداولة
			الأصول الثابتة
١١٧ ٦٨٢ ٤٩٠	١٠٣ ٩٧٢ ٨٦٤		(٥) مشروعات تحت التنفيذ
١ ٥٨٣ ٨٧٤	٧ ٨٦١ ٤٨٩		(٦) إستثمارات في شركات تابعة
٢٧٨ ٤٤٧ ٩١٠	٢٧٨ ٤٤٧ ٩١٠		(٧) عملاء وأوراق قبض - أقساط طويلة الأجل
٤٨٥ ٧٨٢ ١٠٦	٥١٠ ١١٦ ٢٤٤		(١٠) ودائع بالبنوك - طويلة الأجل
٤٦ ٧٣٣ ٧٥٠	٤٣ ٤١٤ ٠٠٠		(١٣) مجموع الأصول غير المتداولة
٩٣٠ ٢٣٠ ١٣٠	٩٤٣ ٨١٢ ٥٠٧		الأصول المتداولة
			أعمال تحت التنفيذ
٥٠٥ ٤٠٨ ٧٢٦	٥١٩ ٦٨٨ ٤٩٨		(٨) المخزون
٢ ٥٥٦ ٨٥٤	٢ ٧١٧ ٦٢٧		(٩) عملاء وأوراق قبض - أقساط قصيرة الأجل
١ ٣٦٧ ٠٩٤ ٣٧٠	١ ٣٢٩ ٢٦٩ ٨٠٤		(١٠) مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٩ ٦٨٤ ٨٠٨	١٧ ٧٤٤ ٦٥٧		(١١) النقدية وما في حكمها
١١٦ ٣٦٦ ٣٦٨	٨١ ٢٩٧ ١٢٦		(١٢) مجموع الأصول المتداولة
٢ ٠١١ ١١١ ١٢٦	١ ٩٥٠ ٧١٧ ٧١٢		إجمالي الأصول
٢ ٩٤١ ٣٤١ ٢٥٦	٢ ٨٩٤ ٥٣٠ ٢١٩		حقوق الملكية
			رأس المال المصدر والمدفوع
١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠		(١٨) الاحتياطي القانوني
١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	١٤٨ ٠١٠ ٠٣٦		أرباح مرحلة
٢٣٦ ٣١٢ ٢١٧	٣٤١ ٩٦٠ ٤٦٠		إجمالي حقوق الملكية
١ ٥١٧ ٩٧٦ ٥٩٦	١ ٥٣٩ ٩٧٠ ٤٩٦		الالتزامات غير المتداولة
			إلتزامات ضريبية مؤجلة
٨١ ٧٢٥ ٢٥٥	٧٠ ٥٨٨ ٢٢٠		(١٧) الترتامات أخرى طويلة الأجل
٦٦٦ ١٩٢ ٦٤٣	٦١٨ ٨٦٩ ٣٩٥		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
٧٤٧ ٩١٧ ٨٩٨	٦٨٩ ٤٥٧ ٦١٥		الإلتزامات المتداولة
			مخصص مطالبات
٢٧ ٦٣٠ ٧٤٦	٢٧ ٧٩٤ ٥٨٥		(١٤) التكاليف التقديرية لاستكمال تنمية الأراضي المباعة
١٥١ ٥٣٠ ٢١٧	١٤٧ ٥٩٨ ٨٧٨		عملاء - دفعات مقدمة
٤٠ ٨٩٠ ٨٨٥	٤٦ ٠٦٩ ٦١٥		(١٥) دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٢٨ ٩٦٤ ٧٧٩	٢٤٢ ١٧٦ ٢٣٦		(١٦) مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية
١٢٩ ٤٨٧ ٣٣٧	١١٨ ٢١٨ ٢٧٣		(١٧) جاري شركات تابعة - شركة سهل حشيش
٨٤ ٤٤٤ ٣٨١	٦٥ ٣٩٤ ٨٠٤		(٢٠) دائنون مصلحة الضرائب - ضريبة الدخل
١٢ ٤٩٨ ٤١٧	١٧ ٨٤٩ ٧١٧		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٦٧٥ ٤٤٦ ٧٦٢	٦٦٥ ١٠٢ ١٠٨		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات
٢ ٩٤١ ٣٤١ ٢٥٦	٢ ٨٩٤ ٥٣٠ ٢١٩		

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) الى (٣٩) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية.

رئيس مجلس الإدارة  
أحمد أبو هندية

عضو مجلس الإدارة المنتدب  
/ / وائل الحنوت

رئيس القطاع المالي والإداري  
/ / وائل أبو علم

رئيس إدارة الحسابات  
/ / سيد عامر

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح رقم	
الدورية المستقلة	الدورية المستقلة	الدورية المستقلة	الدورية المستقلة		
من ٢٠١٦/٧/١ إلى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٦/١/١ إلى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٧/٧/١ إلى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ إلى ٢٠١٧/٩/٣٠		
٢٩ ١١٣ ٠٤٤	٢٩ ١١٣ ٠٤٤	-	١١١ ٣٩٩ ٥٧٢	(٢١)	إيرادات مبيعات أراضي وفيلات
-	(٩ ٧٦٨ ١٣٩)	-	-	(٢١)	مردودات مبيعات أراضي
١٧ ٦١٩ ٤٥٠	٣٩ ٢٠٧ ٨٧٩	٢٧ ٨١٢ ٧٩٥	٥٩ ٧٢٨ ٣٥٥	(٢١)	إيرادات خدمات مؤداة
٤٦ ٧٣٢ ٤٩٤	٥٨ ٥٥٢ ٧٨٤	٢٧ ٨١٢ ٧٩٥	١٧١ ١٢٧ ٩٢٧		إجمالي إيرادات النشاط
(٣ ٨٧١ ٧٣٤)	(٣ ٨٧١ ٧٣٤)	-	(١٤ ٤١٤ ٤٢٣)	(٢٢)	تكلفة الحصول علي الإيراد
-	١ ٨٠٠ ٢٩٤	-	-	(٢٢)	رد تكلفة مبيعات أراضي
(٢٩ ٦٣٢ ٠٥٨)	(٦٩ ٩١٢ ٩٥٥)	(٣٨ ٣٧٥ ٤١٥)	(٨٥ ٤٣٠ ٩٩٣)	(٢٣)	تكلفة خدمات مؤداة
(٣٣ ٥٠٣ ٧٩٢)	(٧١ ٩٨٤ ٣٩٥)	(٣٨ ٣٧٥ ٤١٥)	(٩٩ ٨٤٥ ٤١٦)		إجمالي تكاليف النشاط
١٣ ٢٢٨ ٧٠٢	(١٣ ٤٣١ ٦١١)	(١٠ ٥٦٢ ٦٢٠)	٧١ ٢٨٢ ٥١١		مجمول الربح
٥٤٤ ٣٠٩	١٤ ١٦٧ ٢٦٨	٨٣٧ ٧٨١	٣ ٢٠٦ ٢٨٥	(٢٤)	إيرادات أخرى
(١ ٤٥٩ ٠٠٠)	(٢١ ٧٠٤ ٨٩٠)	(٤ ٠٤٦ ٣٦٩)	(١٣ ٩٠٠ ٠٣٦)	(٢٥)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٤ ٤١١ ١٢٤)	(٢٨ ٢٠٣ ٥٠٨)	(٧ ٨٤٦ ٩٥٥)	(٢٦ ٣٨٧ ٠١٤)	(٢٦)	مصروفات عمومية وإدارية
(١ ٤٧١ ٥٠٢)	(٩ ٨٤٥ ٣٥٧)	٦٢ ٠٢٩	(١ ١٠٧ ٣٧٥)	(٢٧)	مصروفات أخرى
٦ ٤٣١ ٣٨٥	(٥٩ ٠١٨ ٠٩٨)	(٢١ ٥٥٦ ١٣٤)	٣٣ ٠٩٤ ٣٧١		نتائج أنشطة التشغيل
-	٤٧٧ ٦١٢	-	-		فروق تقييم وثائق استثمار مقيمة بالقيمة العادلة
٤ ٠٢٧ ٤٢١	١٠ ١٦٦ ٨٣٧	١٠ ٢٧٨ ٢١٩	٢٨ ٦٢٤ ٣٨٦	(٢٨)	فوائد مؤجلة مستدعاه
٢ ١٤٩ ٩٦٦	٥٦ ٨٥٩ ٤٦٦	(١١ ٣٤٧ ٩١٣)	(٣٣ ٠١٢ ١٧٥)	(٢٩)	صافي (تكلفة) إيرادات التمويل
١٢ ٦٠٨ ٧٧٢	٨ ٤٨٥ ٨١٧	(٢٢ ٦٢٥ ٨٢٨)	٢٨ ٧٠٦ ٥٨٢		ربح (خسارة) الفترة قبل الضرائب
(٢ ٤٥٤ ٩٥٠)	(٢ ٤٥٤ ٩٥٠)	١ ٣٧٣ ٦٤٩	(١٧ ٨٤٩ ٧١٧)	(٣٠)	ضريبة الدخل
٤٤٢ ٢٦١	٤٥٩ ٠٥٠	٣ ٦٦٨ ٠٦٦	١١ ١٣٧ ٠٣٥	(٣٠)	الضريبة المؤجلة
١٠ ٥٩٦ ٠٨٣	٦ ٤٨٩ ٩١٧	(١٧ ٥٨٤ ١١٣)	٢١ ٩٩٣ ٩٠٠		صافي ربح (خسارة) الفترة بعد الضرائب
٠,٠١٠١	٠,٠٠٦٢	(٠,٠١٦٧)	٠,٠٢٠٩	(١٩)	نصيب السهم في ربح (خسارة) الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة (١) الى (٣٩) تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة عن الفترة المالية الدورية المستقلة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

المبالغ بالجنيه المصري

الفترة المالية الدورية المستقلة	الفترة المالية الدورية المستقلة	الفترة المالية الدورية المستقلة	الفترة المالية الدورية المستقلة	
من ٢٠١٦/٧/١ إلى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٦/١/١ إلى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٧/٧/١ إلى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ إلى ٢٠١٧/٩/٣٠	
١٠ ٥٩٦ ٠٨٣	٦ ٤٨٩ ٩١٧	( ١٧ ٥٨٤ ١١٣)	٢١ ٩٩٣ ٩٠٠	صافي ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	-	<u>الدخل الشامل الآخر</u>
-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل الآخر
<u>١٠ ٥٩٦ ٠٨٣</u>	<u>٦ ٤٨٩ ٩١٧</u>	<u>( ١٧ ٥٨٤ ١١٣)</u>	<u>٢١ ٩٩٣ ٩٠٠</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) الى (٣٩) تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة التغير في حقوق الملكية الوردية المستقلة  
المبالغ بالجنيه المصري

الإجمالي	أرباح مرحلة	الاحتياطي القانوني	رأس المال المصدر والمفوض	إيضاح	رقم	تاريخ
١ ١٨٧ ٤٥٢ ٤٠٩	٥ ٧٨٨ ٠٣٠	١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	رقم	٢٠١٦	١ يناير
-	-	-	-			١ يناير
٤ ٠٣٨ ٩٧٩	٤ ٠٣٨ ٩٧٩	-	-	(٣٣)	٢٠١٥	١ يناير
١ ١٩١ ٤٩١ ٣٨٨	٩ ٨٧٧ ٠٠٩	١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠			١ يناير
٦ ٤٨٩ ٩١٧	٦ ٤٨٩ ٩١٧	-	-			١ يناير
١ ١٩٧ ٩٨١ ٣٠٥	١٦ ٣١٦ ٩٢٦	١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠			٣٠ سبتمبر
١ ٥١٨ ٤٠٤ ٥٢٣	٣٣٦ ٧٤٠ ١٤٤	١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠			١ يناير
-	-	-	-			١ يناير
( ٤٢٧ ٩٢٧ )	( ٤٢٧ ٩٢٧ )	-	-	(٣٣)	٢٠١٦	١ يناير
١ ٥١٧ ٩٧٦ ٥٩٦	٣٣٦ ٣١٢ ٢١٧	١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠			١ يناير
-	( ١٦ ٣٤٥ ٦٥٧ )	١٦ ٣٤٥ ٦٥٧	-			١ يناير
٢١ ٩٩٣ ٩٠٠	٢١ ٩٩٣ ٩٠٠	-	-			٣٠ سبتمبر
١ ٥٣٩ ٩٧٠ ٤٩٦	٣٤١ ٩٦٠ ٤٦٠	١٤٨ ٠١٠ ٠٣٦	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠			٣٠ سبتمبر

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٢) الى (٣٩) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الوردية.



الشركة المصرية للمنتجات السياحية

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة عن الفترة المالية الدورية المستقلة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

المبالغ بالجنيه المصري

الفترة المالية الدورية المستقلة	الفترة المالية الدورية المستقلة	إيضاح رقم
من ٢٠١٦/١/١ إلى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ إلى ٢٠١٧/٩/٣٠	
٨ ٤٨٥ ٨١٧	٢٨ ٧٠٦ ٥٨٢	التدفقات النقدية من نشاط التشغيل
		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
		تسويات
١٥ ٤٣٧ ٨٨٥	١٥ ٠٨٩ ٩٩٨	إهلاك الأصول الثابتة
٢ ٩٥١ ٢٠٦	٩٤٣ ٥٣٦	الانخفاض في قيمة أرصدة العملاء (تدعيم)
٢ ٢٥٣ ٣٥٧	١٦٣ ٨٣٩	مخصص مطالبات (تدعيم)
( ٤٣٨ ٥٤٣ )	( ٣٣٨ ٦٥٦ )	الانخفاض في قيمة أرصدة العملاء (استخدام)
(٦ ١٤١ ٤١٦)	-	الانخفاض في قيمة أرصدة العملاء (رد)
-	( ٢٠٠ )	أرباح رأسمالية
٤ ٦٤٠ ٧٩٤	-	تسويات عملاء
(٦ ٩٢٦ ٥٠٦)	( ١١ ١٨٦ ٦٤٢ )	فوائد دائنة محصلة (أساس استحقاق)
(١٠ ١٦٦ ٨٣٧)	( ٢٨ ٦٢٤ ٣٨٦ )	صافي فوائد موجلة مستدعاة (أساس استحقاق)
(٤٤ ٩٩٨ ٢١٨)	٤٤ ١٩٨ ٨١٧	فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية (أساس استحقاق)
( ٣٤ ٩٠٢ ٤٦١ )	٤٨ ٩٥٢ ٨٨٨	
		التغير في
(١٧ ٤٥٨ ٨٣٤)	(١٤ ٢٧٩ ٧٧٢)	أعمال تحت التنفيذ
( ٤٦٤ ٣٦٢ )	( ١٦٠ ٧٧٣ )	المخزون
٨٦٢ ٤١٣	(٦١ ٧١٦ ٢٧١)	العملاء وأوراق القبض
(٥ ١٧٩ ٧٨٧)	١ ٨١٠ ٠٤٢	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٧ ١٠٣ ٨٤١)	(٣ ٩٣١ ٣٣٩)	التكلفة التقديرية لتنمية أراضي مباحة
٥ ٨٤٢ ٧٤١	٧ ٨٠٣ ٠٠١	العملاء دفعات المقدمة
٢٦ ٠٣٦ ١٩٩	١٣ ٠٨٨ ٥٥٢	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
( ٤٣٦ ٢٠٢ )	(٤ ٣٧٩ ٣٦٩)	مستحقات هيئة التنمية السياحية
(٨ ٦٢١ ٢٧٧)	(١٢ ٤٤٦ ٣٣٦)	جاري شركات تابعة
(٤١ ٤٢٥ ٤١١)	(٢٥ ٢٥٩ ٣٧٧)	التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
-	( ٩٧٠ ٤١٢ )	فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية (أساس نقدي)
(٤ ٠٣٢ ١٦٠)	( ١٢ ٤٩٨ ٤١٧ )	ضريبة الدخل المدفوعة (أساس نقدي)
( ٤٥ ٤٥٧ ٥٧١ )	( ٣٨ ٧٢٨ ٢٠٦ )	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٢ ٠٦٩ ٤٥١)	(٧ ٦٦٢ ٤٧٢)	إقتناء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
-	٤ ٦٨٥	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٢٠ ٧٠٦ ٤٤٥)	(٣ ٧٢٤ ٨٤١)	التغير في قيمة الودائع لاجل (أكثر من ثلاثة شهور)
٨ ٥١٤ ٥٠٠	-	ودائع بالبنوك تستحق بعد عام
٥ ٧٤٨ ٢٠٣	١١ ٣١٦ ٧٥١	مقبوضات فوائد وودائع بالبنوك
( ٨ ٥١٣ ١٩٣ )	( ٦٥ ٨٧٧ )	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
( ٥٣ ٩٧٠ ٧٦٤ )	( ٣٨ ٧٩٤ ٠٨٣ )	صافي التغير في النقدية وما في حكمها
١١٦ ٢٠٣ ٢١٩	٩٥ ٧٠٢ ٠٩٣	النقدية وما في حكمها في ١ يناير
٦٢ ٢٣٢ ٤٥٥	٥٦ ٩٠٨ ٠١٠	النقدية وما في حكمها في ٣٠ سبتمبر (١٢)

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٣٩) تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية.

١- نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها  
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 لخمسون سنة تبدأ من تاريخ قيد الشركة بالسجل التجارى.
- تبدأ السنة المالية للشركة فى أول يناير وتنتهى فى آخر ديسمبر من كل عام.
- يقع المقر الرئيسى للشركة فى سهل حشيش - الغردقة - البحر الأحمر كما يقع فرع الشركة بمحافظة القاهرة فى (١/٤) شارع عزيز أباطة - الزمالك - القاهرة.
- يرأس مجلس إدارتها السيد الأستاذ / أحمد أبو هندية وعضو مجلس الإدارة المنتدب السيد الأستاذ / وائل الحتو.

غرض الشركة

غرض الشركة هو التعمير السياحى بصفة عامة وإقامة تجمع عمرانى سياحى سكنى متكامل بمنطقة سهل حشيش بمحافظة البحر الأحمر وذلك من خلال تهيئة وتجهيز الأرض ومدّها بالمرافق والخدمات الأساسية اللازمة لها من محطات وشبكات لتوليد الكهرباء وتطهير 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 المنتجات العمرانية والقرى السياحية وإنشاء محطات الخدمة وإدارتها ويجوز للشركة أن تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التى تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو الخارج.

(أ) الشركة مقيدة بالجدول الرسمى بيورصتى الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

أ- الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد هذه القوائم المالية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية.

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ نوفمبر ٢٠١٧.

ب- أسس القياس

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

ج- عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى والذى يمثل عملة التعامل للشركة.

د- استخدام التقديرات والحكم الشخصى

- تطلب 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 معقولة فى ظروف تطبيقها، تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساس فى تكوين الحكم الشخصى الخاص بالقيم الدفترية للأصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

- يتم إعادة دراسة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

#### هـ- قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في 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 التي يمكن أن تسوى بها تلك الإلتزامات.

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

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

#### ٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

- السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بطريقة ثابتة خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية

#### ٣-١ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

- الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها لعملة التعامل بسعر الصرف في تاريخ إعداد القوائم المالية.

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

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

- وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في الأرباح أو الخسائر. وباستثناء، فروق العملة الناتجة من ترجمة البنود التالية يتم الاعتراف بها في بنود الدخل الشامل الأخر:-

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

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

## ٢-٣ الأصول الثابتة والإهلاك

## أ- الاعتراف والقياس الأولي

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك (٣-٢-ج) وخسائر الاضمحلال (٣-١٣). تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل. بالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيز الأصل للحالة التي يتم تشغيله بها في موقعة وفي الغرض الذي تم اقتناؤه من أجله، وكذلك تكاليف إزالة وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

وإذا كانت المكونات الجوهرية لبند من بنود الأصول الثابتة لها أعمار إنتاجية مختلفة، فإنه يتم المحاسبة عنها كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) ضمن تلك الأصول الثابتة.

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

يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد الأصول الثابتة بالأرباح أو الخسائر.

## ب- التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

## ج- الإهلاك

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

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

- يتم مراجعة طريقة الإهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم التخريدية للأصول الثابتة في نهاية كل فترة مالية ، ويتم تعديلها إذا تطلب الأمر ذلك.

### ٣-٣ مشروعات تحت التنفيذ

القياس الأولي: يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة، وتتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة وباللزمة لتجهيز الأصل إلى حالته التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام في الغرض الذي تم اقتنائها من أجله. ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ في تاريخ قائمة المركز المالي بالتكلفة مخصوماً منها خسائر الاضمحلال إن وجدت (إيضاح ٣-١٣).

### ٤-٣ المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة

تثبت الاستثمارات في شركات تابعة بالتكلفة وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمتها (إيضاح ٣-١٣) فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية للاستثمارات بقيمة خسائر هذا الاضمحلال على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل استثمار على حده.

### ٥-٣ 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.

### ٦-٣ المخزون

يتم إثبات المخزون من الخامات وقطع الغيار بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام وكذلك أية تكاليف أخرى يستلزمها إتمام عملية البيع.

ويتم تقييم المخزون باستخدام طريقة المتوسط المرجح وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المباشرة التي تتحملها الشركة لتصنيع واقتناء المخزون والوصول به إلى موقعه وحالته الراهنة كما تتضمن تكلفة المخزون التام نصيبه من التكاليف غير المباشرة الصناعية والمحددة في ضوء الطاقة التشغيلية العادية.

### ٧-٣ أعمال تحت التنفيذ

القياس الأولي: يتم إثبات الأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة ، وتتضمن التكلفة 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.

### ٨-٣ التكلفة التقديرية لاستكمال تنمية الأراضي المباعة

تثبت مبدئياً بقيمة التكلفة التقديرية للأراضي المباعة وفقاً لنصيب المتر المباع من التكلفة التقديرية الإجمالية لتنمية وترقيق الأراضي المخطط بيعها وفق المخطط العام للمشروع وذلك لكل مرحلة على حده، ويتم تسويتها لاحقاً بنصيب مساحات الأرض المباعة من تكلفة أعمال التنفيذ الفعلية لكل مرحلة وفقاً لنصيب المتر المباع من التكلفة الفعلية لأعمال تنمية الأراضي (٣-٧) وذلك للوصول لباقي تكلفة إنجاز كامل أعمال التنمية والمرافق الخاصة بالأرض المباعة لكل مرحلة على حدة ، ويتم إعادة دراسة التكلفة التقديرية في ضوء الدراسة الفنية لإجمالي التكلفة التقديرية المعدة سنوياً وذلك لكل مرحلة من مراحل المشروع والمعدة من استشاري المشروع ، ويتم تسوية فروق إعادة التقدير على قائمة الدخل.

### ٩-٣ العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى قصيرة الأجل بالقيمة الاسمية مخصوماً منها قيمة المبالغ المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المتوقع تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء والمدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها، هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة مخصوماً منها خسائر الاضمحلال (إيضاح ٣-١٣)، ويتم قياس العملاء طويلة الأجل بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة والتي يتم حسابها باستخدام معدل العائد الفعلى.

### ١٠-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة.

### ١١-٣ النقدية وما فى حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما فى حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع تحت الطلب والاستثمارات قصيرة الأجل وعالية السيولة والتي يمكن تحويلها بسهولة لمبالغ نقدية محددة والتي يكون مخاطر تعرضها للتغير فى القيمة ضئيلاً، وكذا تتضمن أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملاً لنظام إدارة الأموال بالشركة.

### ١٢-٣ الادوات المالية:

تقوم الشركة 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 ومدبونيات، واصل مالي متاحة للبيع.

تقوم الشركة بتبويب الالتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: التزامات مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفئة التزامات مالية اخرى.

### ١-١٢-٣ الاصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد:

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

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

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

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

### ٣-١٢-٢ الأصول المالية غير المشتقة - القياس:

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

يتم تبويب الأصل المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو اصدار الأصل المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها . تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة منضمته اى عوائد أو توزيعات أرباح أسهم في الأرباح أو الخسائر .

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

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

القروض والمديونيات:

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

الأصول المالية المتاحة للبيع:

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو اصدار الأصل المالي . بعد الاعتراف الاولي ، يتم قياسها بالقيمة العادلة ، ويتم الاعتراف بالتغيرات 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 الأصول يتم اعادة تبويب الأرباح أو الخسائر المترجمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا إلى الأرباح أو الخسائر .

### ٣-١٢-٣ الإلتزامات المالية غير المشتقة - القياس:

يتم تبويب الإلتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر اذا تم تبويبه كالإلتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو اصدار الإلتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها ، تقاس الإلتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة اى مصروف فوائد في الأرباح أو الخسائر .

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

### ٣-١٢-٤ الأدوات المالية المشتقة ومحاسبة التغطية:

تحتفظ الشركة 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 الأرباح أو الخسائر عند تكبدها . بعد الاعتراف الاولي يتم قياس المشتقات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف باى تغير في القيمة العادلة في الأرباح أو الخسائر .

تغطية مخاطر التدفقات النقدية:

عندما يتم تحديد مشتق 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 الأرباح 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 المتتبي بها المغطية على الارباح أو الخسائر أو يؤثر البند المغطى على الارباح أو الخسائر.

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

### ١٣-٣ الاضمحلال:

#### ١-١٣-٣ الأصول المالية غير المشتقة:

الأصول المالية غير المبنوية كقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر بما في ذلك الحصص التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية تقوم الشركة في تاريخ نهاية كل فترة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال في قيمة الاصل. تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الاصل:

- إخفاق أو التأخر في السداد بواسطة مدين.
- إعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن المجموعة لتقبلها في ظروف اخرى.
- مؤشرات على إفلاس المدين أو المصدر.
- التغييرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين أو المصدرين.
- إختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.
- وجود بيانات واضحة تشير إلى وجود إنخفاض 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 الشركة بتقدير ما إذا كان هناك ادلة موضوعية على حدوث اضمحلال في قيمة هذه الأصول منفردة أو على المستوى المجمع. كل الأصول التي تمثل اهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للاضمحلال منفردة ، وفي حالة عدم وجود ادلة على اضمحلال هذه الأصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن اى اضمحلال في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الأصول المنفردة. الأصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبيا يتم تقييمها مجمعة بشأن اى اضمحلال في القيمة. لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الأصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معا.
- 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 الارجح ان تكون أكثر أو اقل من المتوقعة بالمؤشرات التاريخية.
- يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الاصلى الخاص بالأصل المالي. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الارباح أو الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال.
- إذا اعتبرت الشركة انه لا يوجد احتمالات تحقيقه لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الاصل فانه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة.



- إذا انخفضت لاحقا 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 الارباح أو الخسائر.

#### الاصول المالية المتاحة للبيع:

- يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الاصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقا ضمن بنود الدخل الشامل الاخر والمجمعة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الارباح أو الخسائر ، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الارباح أو الخسائر الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد اى استهلاك أو سداد اى من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوما منها اية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الاصل المالي سبق الاعتراف بها في الارباح أو الخسائر.

- عند زيادة القيمة العادلة لاداء دين مبوبة كمتاحة للبيع في اية فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الارباح أو الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه في الارباح أو الخسائر.

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

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

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

#### ٣-١٣-٢ الأصول غير المالية:

- فى تاريخ نهاية كل فترة مالية ، تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة (بخلاف الاصول الحيوية ، الاستثمارات العقارية ، المخزون ، والاصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الامر كذلك تقوم المجموعة بعمل تقدير للقيمة الإستردادية للأصل. يتم اجراء اختبار الاضمحلال للشهرة سنويا.

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

- القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية ايهما أكبر ، القيمة الاستخدامية للأصل هي 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 الارباح أو الخسائر. ويتم توزيعها اولاً لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد ، ثم تخفيض الاصول الاخرى للوحدة بالتناسب على اساس القيمة الدفترية لكل أصل فى الوحدة.
- لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن اضمحلال قيمة الشهرة فى فترة لاحقة. بالنسبة للأصول الاخرى ، يتم عكس خسائر الاضمحلال إلى المدى الذى لا يتعدى القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها (بالصافى بعد الاهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة.

### ١٤-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام قانونى قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. وإذا كان التأثير هاماً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بمعدل خصم قبل الضرائب الذى يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للإلتزام.

الزيادة فى القيمة الدفترية للمخصص الناتجة عن استخدام الخصم لإيجاد القيمة الحالية والتى تعكس مرور الوقت يتم الاعتراف بها كتكلفة اقتراض.

### ١٥-٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتمثل الموردون وأوراق الدفع والأرصدة الدائنة الأخرى فى التزامات سداد قيمة السلع أو الخدمات المقدمة من الموردين فى سياق الأنشطة المعتادة للشركة. يتم تبويب الدائنون كالتزامات متداولة إذا كان من الواجب سداد هذا الإلتزام خلال عام أو أقل (أو إذا كانت دورة التشغيل العادية للأعمال مدتها أطول) فيما عدا ذلك يتم تبويبها كالتزامات غير متداولة.

يتم الاثبات الأولي للموردين وأوراق الدفع بالقيمة العادلة ويقاس لاحقاً على أساس التكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

### ١٦-٣ نظام معاشات العاملين

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

### ١٧-٣ تحقق الإيراد

#### إيرادات النشاط

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

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

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

#### 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.

#### ١٨-٣ المصروفات

يتم إثبات المصروفات وفقاً لأساس الاستحقاق.

#### ١٩-٣ الإيرادات والتكاليف التمويلية

تتضمن الإيرادات والتكاليف التمويلية للشركة الآتي:

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

#### ٢٠-٣ ضرائب الدخل

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

#### (أ) ضريبة الدخل الجارية

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

## (ب) الضرائب المؤجلة

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

- الاعتراف الأولي بالشهرة،
- أو الاعتراف الأولي بالأصل أو الإلتزام للعملية التي:

(١) ليست تجميع الأعمال.

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

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

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

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

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

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

## ٢١-٣ رأس المال

### (أ) الأسهم العادية:

- تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة بإصدار الاسهم العادية يتم المحاسبة عنها بخصمها من حقوق الملكية.
- ضريبة الدخل المرتبطة بتكاليف المعاملة المتعلقة بحقوق الملكية يتم المحاسبة عنها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل".

### (ب) شراء أسهم رأس المال

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

## ٢٢-٣ التوزيعات

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

## ٢٣-٣ النصيب الأساسي للسهم في الأرباح

يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم العادي في الأرباح بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في رأس مال الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

#### ٤- إدارة المخاطر المالية

تعرض الشركة للمخاطر المالية التالية نتيجة لاستخدامها للأدوات المالية:

- خطر الائتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق.

وبعرض هذا الإفصاح المعلومات المتعلقة بتعرض الشركة لكلاً من المخاطر المذكورة أعلاه وكذا أهداف الشركة والسياسات والطرق الخاصة لقياس وإدارة الخطر وكذلك إدارة الشركة لرأس المال كما يعرض بعض الإفصاحات الكمية الإضافية المتضمنة في هذه القوائم المالية.

يتولى مجلس إدارة الشركة المسؤولية الكاملة الخاصة بوضع ومراقبة الإطار العام لإدارة مخاطر الشركة كما يقوم بتحديد وتحليل المخاطر التي تواجه الشركة لتحديد مستويات المخاطر وأوجه الرقابة المناسبة ومتابعة تلك المخاطر ومدى التزامها بتلك المستويات.

وتهدف إدارة الشركة إلى وضع بيئة رقابية بناءة ومنضبطة والتي من خلالها تضمن أن كافة الموظفين على دراية وفهم بدورهم والتزاماتهم.

وتقوم كلاً من لجنة المراجعة وإدارة المراجعة الداخلية بمعاونة مجلس الإدارة في دوره الرقابي وتتولى إدارة المراجعة الداخلية كلاً من أعمال الفحص المنتظم والمفاجئ لأوجه الرقابة والسياسات المرتبطة بإدارة المخاطر وتقوم بالتقرير عن نتائج الفحص إلى مجلس الإدارة.

#### ١-٤ 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.

#### ٢-٤ المدينون

إن تعرض الشركة لخطر الائتمان يتأثر بصفة أساسية بالخصائص الخاصة بكل مدين إلا أن معظم مدينو الشركة يتمثلوا في المستحق على الأطراف ذات العلاقة والتي لا تشكل تركيز هام لخطر الائتمان من واقع المعاملات التي تمت معهم خلال السنوات السابقة ولم ينتج أية خسارة من التعامل معهم.

#### ٣-٤ خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في خطر عدم وفاء الشركة لإلتزاماتها في تاريخ استحقاقها.

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

#### ٤-٤ 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.

٥-٤ خطر العملة

من الصعب تعرض الشركة لخطر تقلبات أسعار الصرف حيث أن كافة تعاملاتها بالجنيه المصري.

٦-٤ خطر سعر الفائدة

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

٧-٤ 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.

ويتولي 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.

ويسعي 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 علي رأس المال الخاص بها.

الضريبة المصرية للمنتجات السياحية  
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧  
(جميع المبالغ بالوزن والإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية بالفترة المصدرة بتاريخ خلاف ذلك)

٥- الأصول الثابتة

الإجمالي	مطعم الطباطباني	الرصيف البحري	محملة النجيلة	خزانات مياه	محطات الصرف والمعالجة	شبكة ريواتق	آلات ومعدات	أجهزة كمبيوتر وكيف	وسائل نقل وتكاليف	أثاث ومفروشات	مواهب وتلفونات	الأراضي
٢٥٧ ٧٢١ ٢٩٩	٢٢٢ ٥٢٢	٧ ٥٦٦ ٥٧١	٢٩ ٤٠٥ ٨٧٩	٨ ٦٥٠ ٠٩٦	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	١٢٤ ٥٦٨ ٨٤٩	٢ ٧٠٣ ٦٢٦	٩ ٧٧٢ ٥٨٠	١ ٥٤٨ ٨٨٧	٦ ١٤٢ ٤٤٨	٢٤ ٤٤١ ٠٥٩	٥٢١ ٦١٠
١ ٩٢٥ ٢٢٥	-	-	-	-	-	٢٩ ٥٤٥	٢٢٢ ٥٢٧	٤٢٠ ٦٢٦	٢١٢ ٢٩٥	٦٢ ٢٥٠	١٦٥ ٩٩٢	-
(٨ ١٧٧)	-	-	-	-	-	-	-	(٨ ١٧٧)	-	-	-	-
٢٥٩ ٦٥٨ ٥٢٢	٢٢٢ ٥٢٢	٧ ٥٦٦ ٥٧١	٢٩ ٤٠٥ ٨٧٩	٨ ٦٥٠ ٠٩٦	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	١٢٤ ٦٠٨ ٢٩٤	٢ ٠٢٦ ١٦٢	٩ ٧٧٢ ٠٢٤	١ ٨٦٥ ١٨٢	٦ ٧٧٢ ٧٨٨	٢٥ ١٢٧ ٠٥١	٥٢١ ٦١٠
٢٥٩ ٦٥٨ ٥٢٢	٢٢٢ ٥٢٢	٧ ٥٦٦ ٥٧١	٢٩ ٤٠٥ ٨٧٩	٨ ٦٥٠ ٠٩٦	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	١٢٤ ٦٠٨ ٢٩٤	٢ ٠٢٦ ١٦٢	٩ ٧٧٢ ٠٢٤	١ ٨٦٥ ١٨٢	٦ ٧٧٢ ٧٨٨	٢٥ ١٢٧ ٠٥١	٥٢١ ٦١٠
١ ٢٨٤ ٨٥٧	-	-	-	٢٦ ٢٢٢	-	١٦١ ٠٩٦	٢٠٠ ٥٢٢	٨٢٧ ٨٤٩	-	٥٩ ٨١٧	٨٨ ٦٢٧	-
(٧ ٢٧٥)	-	-	-	-	-	-	-	(٧ ٢٧٥)	-	-	-	-
٢٦١ ٠٢٦ ١٤٤	٢٢٢ ٥٢٢	٧ ٥٦٦ ٥٧١	٢٩ ٤٠٥ ٨٧٩	٨ ٦٥٠ ٠٩٦	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	١٢٤ ٦٠٨ ٢٩٤	٢ ٢٢٦ ٦٤٥	١٠ ٦١٦ ٦٠٨	١ ٨٦٥ ١٨٢	٦ ٨٢٢ ٦١٥	٢٥ ٢٢٥ ٦٧٨	٥٢١ ٦١٠
١٢١ ٢٨١ ٤٢٨	٧٢ ٩٦٦	٩٠٧ ٩٨٩	٢٠ ٩٠٢ ٤٩٤	٧ ٠٢٤ ٢٥٠	٧ ٥٨٠ ٧٥٩	٧٠ ٠٩٩ ١٢٩	١ ٧٨٢ ٩٨٥	٧ ٨٢٥ ٢٤٠	٩٢٥ ٠٢٢	٢ ٢١٤ ٢٩٢	٢ ٤٢٥ ٢٤٠	-
٢٠ ٦٠٢ ٨١٦	٢٤ ٢٥٢	٢٠٢ ٦٢٢	٢ ٧١٩ ٥٠٢	٢٩٨ ٢٠٧	٩٦٢ ٥٢٤	١٧ ٤٦٠ ١٥٩	٢٦٤ ٥٩١	٥٧ ٢٥٢	٢٠٧ ٠٨٧	٢٤٠ ٤٤٤	١ ٠١ ٩٢٢	-
(٨ ١٧٧)	-	-	-	-	-	-	-	(٨ ١٧٧)	-	-	-	-
١٤١ ٩٧٦ ٠٧٢	٩٧ ٦١٩	١ ٢١٠ ٦٥٢	٢٤ ٦٧١ ٩٩٧	٢ ٢٢٢ ٦٥٧	٨ ٥٤٤ ٢٨٢	٨٢ ٥٥٩ ٢٩٨	٢ ٤٤٧ ٥٧٦	٨ ٢٢٧ ٥٦١	١ ١٤٢ ١١٠	٢ ٤٥٥ ١٢٧	٨ ٠٢٧ ٦٢٢	-
١٤١ ٩٧٦ ٠٧٢	٩٧ ٦١٩	١ ٢١٠ ٦٥٢	٢٤ ٦٧١ ٩٩٧	٢ ٢٢٢ ٦٥٧	٨ ٥٤٤ ٢٨٢	٨٢ ٥٥٩ ٢٩٨	٢ ٤٤٧ ٥٧٦	٨ ٢٢٧ ٥٦١	١ ١٤٢ ١١٠	٢ ٤٥٥ ١٢٧	٨ ٠٢٧ ٦٢٢	-
١٥ ٠٨٤ ٩٩٨	٩٧ ٦١٩	١ ٢١٠ ٦٥٢	٢٤ ٦٧١ ٩٩٧	٢ ٢٢٢ ٦٥٧	٨ ٥٤٤ ٢٨٢	٨٢ ٥٥٩ ٢٩٨	٢ ٤٤٧ ٥٧٦	٨ ٢٢٧ ٥٦١	١ ١٤٢ ١١٠	٢ ٤٥٥ ١٢٧	٨ ٠٢٧ ٦٢٢	-
(٧ ٧٩٠)	-	-	-	-	-	-	-	(٧ ٧٩٠)	-	-	-	-
١٥٧ ٠٢٢ ٢٨٠	١١٥ ٤٠٩	١ ٤٢٧ ٦٤٩	٢٧ ٢٤٩ ٦١٠	٢ ٥٢٧ ٠٠٢	٩ ٠٢٩ ١٨٢	٩١ ٩٠٧ ٦١١	٢ ٢٦٦ ٨٥٥	٨ ٨٨٧ ٤٢٤	١ ٢١٢ ٩٥٦	٢ ٤٤٩ ٠١٢	٨ ٨٦٠ ٥٢٠	-
١٢٢ ٩٢٢ ٨٢٤	١٢٧ ١٢٢	١ ١٢٨ ٤٢٢	١٢ ١٥٦ ٢١٩	١ ٤٤٠ ٠ ٢٧	١٢ ٧٤٦ ٠ ٧٠	٢٢ ٨٦١ ٨٨٢	٩٥٩ ٨٤٠	١ ٧٢٩ ١٨٤	٥٥٢ ٢٢٦	٢ ٢٨٤ ١٠٢	٢١ ٢٦٥ ١٥٨	٥٢١ ٦١٠
١١٧ ١٨٢ ٤٤٠	١٤٥ ٢١٢	١ ٢٥٥ ٩١٩	١٤ ٧٢٢ ٨٨٢	١ ٢٢٧ ٤٢٩	١٢ ٢٢٠ ٩٦٩	٤٢ ٠٤٩ ٠٩٦	٩٧٨ ٥٧٧	١ ٢٨٨ ٥٦٢	٧٢٢ ٠٧٢	٢ ٨١٨ ٦٦١	٢٧ ١٠٤ ٤٢٩	٥٢١ ٦١٠
١٢٦ ٢٥٨ ٩٧١	١٢٩ ٥٦٦	١ ٦٥٨ ٥٨٢	١٨ ٥٠٢ ٢٨٥	١ ٩٢٥ ٧٤٦	١٤ ١٨٤ ٤٩٢	٥٤ ٤٦٩ ٧١٠	٩١٠ ٦٥١	١ ٥٢٨ ٢٤٠	٦١٢ ٨٢٤	٢ ٨٢٨ ٧٥٥	٢٨ ٠١٥ ٢٢٩	٥٢١ ٦١٠
٨ ٢١٧ ٩٨١	-	-	-	-	-	-	٩٥٥ ٢٠٩	٥ ٨٢٢ ٧٩٨	٨ ٠١ ٢٢٧	٥ ٩١ ٢٢٤	١٤٥ ٤٦٩	-
٨ ١١٢ ٠٠١	-	-	-	-	-	-	٨٧٥ ٦٥٩	٥ ٧٠٠ ٨٠٨	٨ ٠١ ٢٢٧	٥ ٩١ ٢٢٤	١٤٥ ٤٧٢	-

الأصول الممنوعة نظريا في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

الوصف	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١
أرضيات	١٤ ٤١٧ ٥٠٨	١٩ ٧٥٨ ٩٤٠
أثاث	٦٧٢ ٤٦٠	٨٤٢ ٨٧٦
أثاث عصري	١٥٠ ٨٨ ٩٩٨	٢٠ ٦٠٢ ٨١٢

## ٦- مشروعات تحت التنفيذ

رصيد ٢٠١٧/٩/٣٠	المحول للأصول الثابتة	الإضافات خلال الفترة	رصيد ٢٠١٧/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣٤ ٠٠٠	-	٣٥ ٠٠٠	٢٩٩ ٠٠٠	الرصيد البحري
٧ ٤٧٥ ١٧٢	( ٨٨ ٦٢٦ )	٦ ٣٣١ ٢٤١	١ ٢٣٢ ٥٥٧	مشروعات متنوعة
٥٢ ٣١٧	-	-	٥٢ ٣١٧	الدراسة الفنية لإنشاء محطة محولات كهرباء
٧ ٨٦١ ٤٨٩	(٨٨ ٦٢٦ )	٦ ٣٦٦ ٢٤١	١ ٥٨٣ ٨٧٤	

## ٧- استثمارات فى شركات تابعة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	نسبة المساهمة	عدد الأسهم المقتناة	
جنيه مصري	جنيه مصري	%	سهم	
٢٧٨ ٤٤٧ ٩١٠	٢٧٨ ٤٤٧ ٩١٠	٪ ٧٨,٤٤	٢٧ ٨٤٤ ٧٩١	قيمة المساهمة فى رأس مال شركة سهل حشيش للاستثمار السياحى (شركة تابعة) البالغ قدره ٣٥٥ مليون جنيه مصري وجميعها أسهم نقدية قيمة السهم ١٠ جنيه مصري.
٢٧٨ ٤٤٧ ٩١٠	٢٧٨ ٤٤٧ ٩١٠			

وطبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم ٤٢ " القوائم المالية المجمعة " والمادة ١٨٨ من اللائحة التنفيذية لقانون الشركات المصرى رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ فإن الشركة تعد قوائم مالية مجمعة للمجموعة يمكن الرجوع إليها عند الحاجة إلى الحصول على صورة أوضح عن المركز المالى ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة ككل.

## ٨- أعمال تحت التنفيذ

رصيد ٢٠١٦/١٢/٣١	رصيد ٢٠١٧/٩/٣٠	
٤٠ ١٤٥ ٣٠٥	٤٠ ٤٤٠ ٥٣٥	١-٨ تكلفة أراضى المرحلة الأولى التى لم تباع
١٢٦ ٧٠٠ ٨١٤	١٢٦ ٥٨٧ ٢٤٦	٢-٨ تكلفة أراضى المرحلة الثانية التى لم تباع
٣٠٦ ٤٣٩ ٧٠١	٣٠٧ ١٤٨ ١٣٧	٣-٨ تكلفة أراضى المرحلة الثالثة
١٠ ٧٩٣ ٠٣٦	١٠ ٧٩٣ ٠٣٦	٤-٨ تكلفة أعمال مشروع صوارى
٢١ ٣٢٩ ٨٧٠	٣٤ ٧١٩ ٥٤٤	٥-٨ تكلفة أعمال مشروع جمران
٥٠٥ ٤٠٨ ٧٢٦	٥١٩ ٦٨٨ ٤٩٨	



## ١-٨ 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 السياحى بالبحر الأحمر بغرض تنميتها سياحياً والمبرم فى 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 ٤ ٨٩١ ٣٤٨ متر مربع.
- هذا وقد بلغت التكلفة التقديرية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ لتنفيذ تنمية المرحلة الأولى من المشروع بناءً على الدراسة المعدة من قبل الشركة مبلغ ٦٠٧ ٦٠٠ ٢٩٨ جنيه مصرى بتكلفة تقديرية للمتر الواحد حوالي ٦١,٠٥ جنيه مصرى.
- وقد بلغ قيمة المنصرف فعلياً على أعمال الترفيق لتلك المرحلة مبلغ ٥٠٤ ٨٦٠ ٢٣٤ جنيه مصرى (مقابل ٥٣٣ ٧٥١ ٢٣١ جنيه مصرى حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦) بمتوسط تكلفة فعلية للمتر المربع الواحد ٤٨,٠١ جنيه مصرى (مقابل ٤٧,٣٨ جنيه للمتر فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦)، هذا وتبلغ مساحة الأرض المتبقية القابلة للبيع من هذه المرحلة ٨٤٢ ٢٣٣ متر مربع تقريباً.

## ٢-٨ أراضى المرحلة الثانية

- قامت الشركة بإستئجار أراضى المرحلة الثانية بمساحة قدرها ٦ مليون متر مربع كمنطقة امتداد للتنمية السياحية للمرحلة الأولى.
- تاريخ ٣٠ مارس ٢٠٠٣ حصلت الشركة على موافقة ميدئية من الهيئة العامة للتنمية السياحية ببيع المساحة المخصصة من المركز السياحى للمرحلة الثانية البالغة ٦ مليون متر مربع. وقد تم صدور قرار تخصيص نهائى لأرض تلك المرحلة برقم (٨٢) فى تاريخ ٢٠٠٦/٦/٥ بعد سداد كافة مصروفات التخصيص والتعاقد.
- وفقاً لعقد الشركة مع الهيئة العامة للتنمية السياحية ووفقاً للمخطط العام للمرحلة الثانية وتحديثاته والمعتمد من الهيئة فإن إجمالي المساحة لتلك المرحلة يبلغ ٨٠٥ ٠٢١ ٦ متر مربع وتبلغ المساحات المقرر بيعها من تلك المرحلة ٤ ٧٩٣ ٦٥٧ متر مربع.
- بلغت التكلفة التقديرية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ للمرحلة الثانية من المشروع بناءً على الدراسة المعدة من قبل الشركة مبلغ ٨٣٢ ٠٨٩ ٤٤٥ جنيه مصرى بتكلفة تقديرية للمتر الواحد حوالي ٩٣ جنيه مصرى.
- وقد بلغ قيمة المنصرف فعلياً على أعمال الترفيق لتلك المرحلة مبلغ ٥٩٣ ٩٩٢ ٢٦٢ جنيه مصرى (مقابل مبلغ ٧٣٤ ٠٢٨ ٢٥٣ جنيه مصرى حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦) بمتوسط تكلفة فعلية للمتر المربع الواحد بلغت ٥٤,٨٦ جنيه مصرى (مقابل ٥٢,٧٨ جنيه للمتر فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦)، هذا وتبلغ مساحة الارض المتبقية القابلة للبيع من هذه المرحلة ٣٠٧ ٣٤٩ متر مربع تقريباً.

## ٣-٨ أراضى المرحلة الثالثة:

- قامت الشركة بإستئجار أراضى المرحلة الثالثة والبالغ مساحتها ٢٠ مليون متر مربع باعتبارها امتداد للتنمية السياحية للمرحلتين الأولى والثانية بموجب التعاقد الرئيسى مع هيئة التنمية السياحية فى ٢٤/١٠/١٩٩٥.
- 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 طبقا للقياس المساحى المعد بمعرفة الشركة (شاملة مصروفات التعاقد والتخصيص) مبلغ ٨١٩ ٤١١ ٤٢ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٧٤٠ ٧٤٠ ٢٣١ جنيه مصري والمدرجة ضمن رصيد أعمال تحت التنفيذ - مرحلة ثالثة وقد بلغ المسدد منها ٣٥٩ ٥٦٧ ٧ دولار أمريكي حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وببيلغ باقى قيمة المستحق للهيئة فى ضوء الحصر المبين عالياه مبلغ وقدره ٣٩٥ ٨٦٩ ٦١٨ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٩٠٩ ٩٢٤ ٣٤ دولار أمريكي والمدرجة ضمن دائنو أراضي إيضاح رقم (١٧).
- كما بلغت تكلفة الأعمال المنفذة بهذه المرحلة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ٣٩٦ ٦٩٧ ٧٥ جنيه مصري مقابل (مبلغ ٩٦٠ ٩٨٨ ٧٤ جنيه مصري فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦).
- هذا وقد قامت الهيئة العامة للتنمية السياحية بموجب قرارها المؤرخ فى ٣١ مارس ٢٠١١ بسحب موافقتها السابقة الصادرة للشركة لتنمية وتطوير أرض المرحلة الثالثة ، وقد قامت الشركة بالتظلم من هذا القرار الهيئة فى ٢٧ مايو ٢٠١١ والتي لم تتلقى رد بشأنه ، هذا وقد قامت الشركة برفع دعوى إلغاء ذلك القرار أمام محكمة القضاء الإدارى والتي تأجلت إلى جلسة ١٨ مايو ٢٠١٥ ويتلك الجلسة تم طلب حجز الدعوى للتقرير وبناء عليه قررت المحكمة حجز الدعوى للتقرير وتقديم المذكرات خلال أسبوعين من جانب الهيئة ولم تودع المذكرات كما ان التقرير لم يودع وجارى متابعتها وفقا لما هو وارد تفصيلا بالموقف القانونى للشركة إيضاح رقم (٣٢-١).

## ٤-٨ - ٤-٨ أعمال تحت التنفيذ (مشروع صوارى)

- ١-٤-٨ - ٤-٨ قيمة التكلفة المتكبدة فى تنفيذ أعمال مشروع إقامة تجمع سكنى فاخر على مساحة تبلغ حوالى ٢,٥٨٣ مليون متر مربع بمنطقة سهل حشيش، وفى إطار تنفيذ المشروع فقد قامت الشركة بإبرام اتفاق مع شركة أوراسكوم للتنمية والإدارة - FZC (بصفتها المطور) فى ٢٨ إبريل ٢٠١٠ بشأن الحصول على خدماتها المرتبطة بتطوير وإدارة وتسويق وبيع وحدات المشروع طبقاً للمخطط العام المتفق عليه.
- ٢-٤-٨ - ٤-٨ مقابل حقوق استغلال علامات تجارية والمتمثلة فى قيمة مقابل استغلال الاسم التجارى لشركة أوراسكوم للتنمية والإدارة - (FZC) ومقرها رأس الخيمة بدولة الإمارات العربية المتحدة وذلك عن أعمال الإشراف على تنفيذ والترويج والدعاية لمشروع صوارى المبين عالياه.
- وقد قامت الشركة بمتابعة الإجراءات التى تكفل لها استكمال أعمال المشروع فى ظل تداخل جزء من المساحات المقرر إقامة المشروع عليها مع أراضي المرحلة الثالثة والتي ما زالت محل نزاع مع الهيئة العامة للتنمية السياحية (إيضاح ٣-٨) ، وفى هذا الاطار تقدمت الشركة بطلب لاعادة ترسيم حدود المرحلة الثانية المخصصة نهائياً بأضافة مساحة ٣٩١ الف متر مربع فى اتجاه الامتداد الجنوبي لتشمل جزء من مشروع المارينا الواقع داخل نطاق المرحلة الثالثة واستقطاع ذات المساحة من الحدود الغربية للمرحلة الثانية تمهيدا للبدء فى تنفيذ مشروع صوارى وقد أصدرت الهيئة العامة للتنمية السياحية كتابها المؤرخ فى ١٥ مايو ٢٠١٥ بالموافقة على طلب الشركة مع التزام الشركة بالاشتراطات المرتبطة بذلك.

## ٥-٨ - ٥-٨ مشروع جمران

يتمثل فى 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 العمرانى المتكامل لتلك المنطقة.

## ٩- المخزون

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠
٢ ٥٥٦ ٨٥٤	٢ ٧١٧ ٦٢٧
٢ ٥٥٦ ٨٥٤	٢ ٧١٧ ٦٢٧

مخزون مهمات الصيانة وقطع الغيار بالموقع

## ١٠- عملاء وأوراق القبض

٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠
إجمالي	أقساط قصيرة الأجل	أقساط طويلة الأجل
٢ ٠٢٠ ١٥٣ ٨٣٥	١ ٤٣٥ ٨٣٠ ٣٤١	٥٨٤ ٣٢٣ ٤٩٤
(٧٥ ٩٢٧ ٥٥٢)	(١ ٧٢٠ ٣٠٢)	(٧٤ ٢٠٧ ٢٥٠)
(٣٦ ٢٣١ ٤٤١)	(٣٦ ٢٣١ ٤٤١)	-
( ٦٨ ٦٠٨ ٧٩٤)	(٦٨ ٦٠٨ ٧٩٤)	-
١ ٨٣٩ ٣٨٦ ٠٤٨	١ ٣٢٩ ٢٦٩ ٨٠٤	٥١٠ ١١٦ ٢٤٤
١ ٨٥٢ ٨٧٦ ٤٧٦	١ ٣٦٧ ٠٩٤ ٣٧٠	٤٨٥ ٧٨٢ ١٠٦

عملاء وأوراق قبض

التغير في القيمة الحالية لأقساط العملاء

إيراد مؤجل (غرامات وفوائد عدم السداد)

الانخفاض في قيمة أرصدة العملاء

صافي رصيد العملاء وأوراق القبض في ٢٠١٧-٩-٣٠

صافي رصيد العملاء وأوراق القبض في ٢٠١٦-١٢-٣١

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

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠
١ ٩١٧ ٢٣٩ ١٧١	١ ٨٨٥ ٤٤٦ ٧٣٠
٣٦ ٩٤٨ ٣١٠	٤٠ ٨٦٤ ٢٣٥
٥٩ ٥٥٨ ٦٢٦	٩٣ ٨٤٢ ٨٧٠
٢ ٠١٣ ٧٤٦ ١٠٧	٢ ٠٢٠ ١٥٣ ٨٣٥
(٩٢ ٨٦٥ ٧١٨)	(١١٢ ١٥٨ ٩٩٣)
(٦٨ ٠٠٣ ٩١٣)	(٦٨ ٦٠٨ ٧٩٤)
١ ٨٥٢ ٨٧٦ ٤٧٦	١ ٨٣٩ ٣٨٦ ٠٤٨

عملاء - أراضي\*

عملاء وأوراق قبض مشروع جمران

عملاء - خدمات وإدارة المنتجع

يخصم: الفوائد المؤجلة

يخصم: الإنخفاض في رصيد العملاء (\*\*)

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

(\*) يتضمن الرصيد أرصدة عملاء وأطراف ذات علاقة (شركة سهل حشيش) شركة تابعة ٧٨,٤٤٪ وفي ضوء تسوية المديونية المستحقة على شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي عن القطعتين ١٣ و ١٩ وذلك بموجب الاتفاق الموقع بين إدارتا الشركتين في ٣٠ ديسمبر ٢٠٠٩ لجدولة سداد المديونية حتى عام ٢٠١٤، فقد قامت الشركة المصرية للمنتجات السياحية بوقف احتساب لفوائد التأخير عن الفترة المالية من أول إبريل ٢٠١٣ وحتى ٣١ مارس ٢٠١٤، هذا وتقدمت شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي في ٧ مايو ٢٠١٤ بطلب لمد فترة الإعفاء حتى نهاية عام ٢٠١٦ وقد قامت الشركة بالموافقة على الطلب بموجب قرار مجلس الإدارة المنعقد في ٢٢ مايو ٢٠١٤ وقد تم تجديد فترة الاعفاء حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بموجب قرار من مجلس الإدارة المنعقد في ١٢ إبريل ٢٠١٧ وببلاغ الرصيد المستحق على الشركة التابعة ضمن أرصدة العملاء - أراضي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ٥٦١ ٢٨٧ ٥٥٢ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٣٧٠ ٦٧٥ ٣١١ دولار أمريكي (مقابل ٦٧٧ ٢٠٧ ٦٠٤ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٣٦٨ ٦٧٥ ٣١١ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦).

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

(\*\*) يتمثل رصيد الإنخفاض في قيمة العملاء المبين عاليه في قيمة الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء طبقاً للدراسة المعدة بمعرفة الإدارة نتيجة للظروف الحالية في جمهورية مصر العربية وانعكاسها على نشاط الشركة والتي أدت إلى وجود بعض الصعوبات المالية لدى بعض العملاء بالإضافة إلى تأثير 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 الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ فيما يلي:-

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

#### ١١ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

معدلة ٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
٥٨٠ ٩١٥	٦٢٦ ٧٩١	عهد نقدية وسلف
١ ٦٢٢ ٣١٠	١ ٩٥١ ١٣٣	مصروفات مدفوعة مقدماً
٥٢٥ ٤٢٦	٥٢٥ ٤٢٦	تأمينات لدى الغير
٣ ٣٨٥ ٢٠٥	٣ ٢٥٥ ٠٩٦	فوائد وعوائد مستحقة
٩ ٢٢٣ ٩٠٠	١٠ ٧٤٤ ٢٣٨	دفعات مقدمة لمقاولين وموردين (*)
-	٤ ٢٣٣	تأمينات اجتماعية مدفوعة مقدماً
٥٨٨ ٥٤٠	٥٢٦ ٤٧٧	مصلحة الضرائب - ضريبة خصم المنبع
٤ ٠٣٨ ٩٧٩	-	ضريبة إقرار مسددة مقدماً
١ ٤٥٢ ٨٣٩	١ ٤٥٢ ٨٣٩	ضرائب دخل مسددة - مستحق للشركة لدى المصلحة (**)
٥٨٢ ٧٦٣	٩٧٤ ٤٩٣	مدينون متنوعون
٢٢ ٠٠٠ ٨٧٧	٢٠ ٠٦٠ ٧٢٦	
(٢ ٣١٦ ٠٦٩)	(٢ ٣١٦ ٠٦٩)	يخصم: الإنخفاض في قيمة مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى
١٩ ٦٨٤ ٨٠٨	١٧ ٧٤٤ ٦٥٧	

(\*) يتضمن الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ١ ٤٣٤ ١٣٨ جنيه مصري المسدد من الشركة كعمولة إلى هيئة التنمية السياحية عن التسوية الشاملة المبرمة مع شركة بيراميزا للفنادق السياحية كما هو مشار إليه في إيضاح تسويات العملاء رقم (٢٧).

(\*\*) 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 ٩٥٦ ١٢٧ جنيه مصري. طبقاً للمطالبة الضريبية الواردة من مصلحة الضرائب بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٨ (نموذج حجز أ) ليصبح الرصيد في ٢٠١٧/٩/٣٠ مبلغ ١ ٤٥٢ ٨٣٩ جنيه مصري هذا وسيتم تسوية باقى تلك المديونية مع المأمورية مقابل المطالبات الضريبية الناشئة عن السنوات المالية التالية.

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

## ١٢- النقدية وما في حكمها

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
٥١ ٤٠٢	١١٧ ٧٦٢	نقدية بالصندوق
٢٩ ٨٦٣ ٢٩٢	١١ ٦٨٨ ٧٤٢	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
٢٢ ٦٠٥ ٦٠١	٣ ٨٥٧ ٨٦٠	بنوك حسابات جارية - دولار أمريكي
٥٩٤ ٩٣٠	٧٨ ٥٣٧	بنوك حسابات جارية - يورو
٣٧٧ ٣٢٣	١٦ ٨٨٧	بنوك حسابات جارية - إسترليني
٥٨ ٠٩٧ ٥٩٥	٦١ ٠٨٧ ١٧٧	بنوك ودائع - عملة محلية
٤ ٧٧٦ ٢٢٥	٤ ٤٥٠ ١٦١	بنوك ودائع - عملة أجنبية
١١٦ ٣٦٦ ٣٦٨	٨١ ٢٩٧ ١٢٦	

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

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	
١١٦ ٣٦٦ ٣٦٨	٨١ ٢٩٧ ١٢٦	النقدية وما في حكمها
(٥٤ ١٣٣ ٩١٣)	(٢٤ ٣٨٩ ١١٦)	يخصم:
٦٢ ٢٣٢ ٤٥٥	٥٦ ٩٠٨ ٠١٠	ودائع لأجل (أكثر من ثلاث شهور)
		النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية

## ١٣- ودائع بالبنوك - طويلة الأجل

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
٤٦ ٧٣٣ ٧٥٠	٤٣ ٤١٤ ٠٠٠	* بنوك - ودائع - دولار أمريكي
٤٦ ٧٣٣ ٧٥٠	٤٣ ٤١٤ ٠٠٠	

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

## ١٤- مخصص مطالبات

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
١١ ٣١٦ ٣٨٤	٢٧ ٦٣٠ ٧٤٦	رصيد أول المدة
١٦ ٣١٤ ٣٦٢	١٦٣ ٨٣٩	يضاف: تدعيم خلال الفترة
-	-	يخصم: المستخدم خلال الفترة
٢٧ ٦٣٠ ٧٤٦	٢٧ ٧٩٤ ٥٨٥	

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

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

## ١٥- دفعات مقدمة من عملاء

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
٣٧ ٢٤٠ ٩٨٤	٤٣ ٧٩١ ٦٢٩	مقدمات تعاقد أراضي
٢ ٢٤٢ ٨٠٥	٢ ١٧١ ١٢١	دفعات تعاقد وحدات مشروع صواري
١ ٤٠٧ ٠٩٦	١٠٦ ٨٦٥	مقدمات حجز وحدات مشروع جمران
٤٠ ٨٩٠ ٨٨٥	٤٦ ٠٦٩ ٦١٥	

## ١٦- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
٤٣ ٩٧٧ ٩٩٢	٦٢ ٦٢٤ ٥٦٤	موردين ومقاولين (*)
١ ٧٠٤ ٧١١	٢ ٦٨٢ ٧٩٨	مقاولين ضمان أعمال
١ ٥٤٦ ٦٤٦	١ ٥٤٦ ٦٤٦	مقاولين - تأمينات إجتماعية
٢٠ ٥٢٨ ٣٣٣	٢٢ ٥١٤ ٤٣٤	المستحق لجهات حكومية
٧ ٩٠٥ ١٥٣	٢ ٨٦٤ ٤٣٣	مصروفات مستحقة
٤٠ ٠٠٠	٤٠ ٠٠٠	تأمينات تعاقدات توزيع الكهرباء
٢ ٨٨٦ ٥١٣	٢ ٩٥٣ ٥٢٠	تأمينات صيانة
٣٩٣ ٤٩٩	٥٠٢ ٨٠٧	دائنو توزيعات
٣٠ ٧٤٢ ٩٨٢	٣٤ ٩٣١ ٥٨٤	إيرادات مؤجلة (**)
١٠٨ ٧٢٧ ٥٠٠	١٠١ ٠٠٤ ٠٠٠	أرصدة دائنة أخرى (***)
١٠ ٥١١ ٤٥٠	١٠ ٥١١ ٤٥٠	دائنون متنوعون
٢٢٨ ٩٦٤ ٧٧٩	٢٤٢ ١٧٦ ٢٣٦	

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

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

(\*\*\*) يتمثل الرصيد في قيمة المسدد من أحد عملاء الشركة بمبلغ ٥,٧ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ١٠١ ٠٠٤ ٠٠٠ جنيه مصري كدفعة تعاقد شراء أرض بالمرحلة الثانية هذا وقد أقامت إدارة الشركة دعوى لفسخ التعاقد مع العميل مع رد دفعة التعاقد المسددة منه نظراً لتأخره في الوفاء بالتزاماته التعاقدية حتى تاريخه، وقامت الشركة عن طريق مستشارها القانوني بتقديم كافة الأسانيد القانونية التي تدعم موقفها في الدعوى وفقاً لما جاء تفصيلاً بالإيضاح (٤-٣٢) الموقف القانوني.

## ١٧- مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية

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

\* يتمثل هذا البند في قيمة مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية عن تصرفات الشركة في اراضى المراحل الثلاث، وجرى حالياً استكمال التسوية النهائية لقيمة مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية لدى الشركة عن التصرف بالبيع للأراضى 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 والمتشور بالجريدة الرسمية العدد ٢٨ في ١٤ يوليو ٢٠٠٥، والذي تضمن أن الأراضى المباعه لإقامة مشروع فندقى يستحق للهيئة ١,٧٥ دولار أمريكي عن كل متر من الأراضى المباعه. هذا وقد قامت الشركة باتخاذ إجراءات تسوية نهائية لحصة الهيئة على التصرفات التي أبرمتها الشركة على اراضى 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 اراضى 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 الأراضى المخصصة للاستخدام الفندقى أو ٥ دولار أمريكي بالنسبة لقطع الأراضى المخصصة للإسكان السياحى.

\*\* يتمثل البند في باقى قيمة المستحق للهيئة عن اراضى المرحلة الثالثة كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح رقم (٨-٣)

## 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.

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

#### ١٩- النصيب الأساسي للسهم في ربح (خسارة) الفترة

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي في ربح (خسارة) الفترة باستخدام طريقة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:-

من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠
٢١ ٩٩٣ ٩٠٠	(١٧ ٥٨٤ ١١٣)	٦ ٤٨٩ ٩١٧	١٠ ٥٩٦ ٠٨٣
١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
٠,٠٢٠٩	(٠,١٦٧)	٠,٠٦٢	٠,١٠

صافي ربح (خسارة) الفترة (جنيه مصري)  
متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة  
نصيب السهم الأساسي في ربح الفترة (جنيه/سهم)

#### ٢٠- معاملات الأطراف ذوى العلاقة

تتمثل أهم المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة في قيمة التعاملات مع شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي (شركة تابعة) خلال السنوات السابقة والممتد أثارها حتى الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وبيانها كالتالي:-

٢٠-١ تم تفعيل عقد الفسخ الجزئي المبرم بين الشركة وشركة سهل حشيش للاستثمار السياحي (الشركة التابعة) بموجب محضر تسليم الأرض خلال عام ٢٠١٥ وذلك عن قطعة رقم (٦) (جزء من قطعة رقم ٩-أ) والسابق بيعها للشركة التابعة بموجب العقد الابتدائي المؤرخ في ١/١٢/٢٠٠٣ وبالبالغ مساحتها ٢ ٩١٥ متر مربع مع بقاء باقى شروط العقد سارية بالنسبة لباقي المساحة محل العقد الابتدائي ، هذا وقد بلغ قيمة مقابل هذا الفسخ الجزئي مبلغ ١ ٣١١ ٧٥٠ مليون دولار أمريكي لمعادل لمبلغ ٩ ٩٥٦ ٠٥١ جنيه مصري كتعويض اتفاهي مترتب على الفسخ الجزئي لعقد البيع الابتدائي وتستحق لصالح شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي مع التزام الشركة التابعة بأداء حصة الهيئة العامة للتنمية السياحية من قيمة هذا التعويض الاتفاهي تسدد خصماً من رصيد مستحقاتها لدى الشركة المصرية للمنتجات السياحية مقابل هذا الفسخ وقد بلغ الرصيد المستحق عن اتفاق الفسخ الجزئي مبلغ ٤٠٤ ٤٥٦ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٧ ١٦٦ ٩٦٥ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مقابل ٧ ٧١٥ ٠٠٣ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٤٥٦ ٤٠٤ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦).

كما تم إبرام عقد فسخ جزئي بتاريخ ٢١ يناير ٢٠١٥ عن قطعة رقم (٧-١) (جزء من قطعة رقم ٩-أ) والسابق بيعها للشركة التابعة بموجب العقد الابتدائي المؤرخ في ١/١٢/٢٠٠٣ وبالبالغ مساحتها ٣ ٢٧٩ متر مربع مع بقاء باقى شروط العقد سارية بالنسبة لباقي المساحة محل العقد الابتدائي، هذا وقد بلغ قيمة مقابل هذا الفسخ الجزئي مبلغ ١ ٣١١ ٧٥٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٩ ٩٥٦ ٠٥١ جنيه مصري كتعويض اتفاهي مترتب على الفسخ الجزئي لعقد البيع الابتدائي وذلك عن مساحة ٣ ٢٧٩ متر مربع. هذا وتلتزم الشركة التابعة بأداء حصة الهيئة العامة للتنمية السياحية من قيمة تلك التعويضات الاتفاهية تسدد خصماً من رصيد مستحقاتها لدى الشركة المصرية للمنتجات السياحية مقابل هذا الفسخ. هذا وقد بلغ الرصيد المستحق على الشركة المصرية للمنتجات السياحية مقابل تلك الاتفاهات مبلغ ٤٠٤ ٤٩٧ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٧ ١٦٧ ٦٩٣ جنيه مصري والمدرجة ضمن الرصيد الجاري كما هو مبين بالإيضاح (١٩-٤) (مقابل ٧ ٧١٥ ٧٨٧ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٤٠٤ ٤٩٧ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦).

بالإضافة إلى ذلك تم سداد الرصيد المستحق عن اتفاق التفاوض الجزئي المبرم خلال عام ٢٠١٤ عن قطعة رقم (٩-٣) البالغ ٨٩٥ ٨٧٢ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٢٨٧ ٢١٥ ١٦ جنيه مصري كما هو مبين بالإيضاح (١٩-٤) (مقابل ١٧ ٠٨٨ ٧٦٣ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٨٩٥ ٨٧٢ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦).

كما تم إبرام عقد فسخ جزئي في ٢ سبتمبر ٢٠١٥ بين شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي والشركة المصرية للمنتجات السياحية عن قطعة رقم (٩-١) - جزء من قطعة رقم (٩-أ) - والسابق بيعها للشركة التابعة بموجب



تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

عقد البيع الابتدائي المورخ في ٢٠٠٣/١٢/١ وتبلغ تلك المساحة محل اتفاق التفاسخ ٩ ٨٤٠ متر مربع وذلك في مقابل مبلغ ٣ ٩٣٦ ٠٠٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٣٠ ٠٣٢ ٠٧٣ جنيه مصري كتعويض اتفقي لشركة سهل حشيش للاستثمار السياحي مترتب على التفاسخ الجزئي لعقد البيع الابتدائي مع إلزامها بأداء مبلغ ٢ ٩٥ ٢٠٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٢ ٢٥٢ ٤٠٥ جنيه مصري للهيئة العامة للتنمية السياحية تسدد خصماً من رصيد مستحقاتها لدى الشركة المصرية للمنتجات السياحية مقابل هذا الفسخ. هذا وقد بلغ الرصيد المستحق لشركة سهل حشيش للاستثمار السياحي مقابل هذا الاتفاق مبلغ ٢ ٧٥٥ ٢٠٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٤٨ ٨٢٢ ١٤٤ جنيه مصري مدرجة ضمن الرصيد الجاري المستحق للشركة التابعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ كما هو مبين بالإيضاح (١٩-٤). (مقابل ٥٢ ٥٥٥ ٤٤٠ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٢ ٧٥٥ ٢٠٠ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦).

تم إبرام عقد فسخ في ٩ أغسطس ٢٠١٦ بين شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي والشركة المصرية للمنتجات السياحية عن قطعة رقم (٥/٩) - جزء من قطعة رقم (٩-١) - والسابق بيعها للشركة التابعة بموجب عقد البيع الابتدائي المورخ في ٢٠٠٣/١٢/١ وتبلغ تلك المساحة محل اتفاق التفاسخ ١ ٢٦١ متر مربع وذلك في مقابل مبلغ ٤٨٤ ٩١٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٩ ٢٤٩ ٦٦٥ جنيه مصري كتعويض اتفقي لشركة سهل حشيش للاستثمار السياحي مترتب على التفاسخ الجزئي لعقد البيع الابتدائي مع إلزامها بأداء مبلغ ٣٦ ٣٦٨ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٦٩٣ ٧٢٥ جنيه مصري للهيئة العامة للتنمية السياحية تسدد خصماً من رصيد مستحقاتها لدى الشركة المصرية للمنتجات السياحية مقابل هذا الفسخ. هذا وقد بلغ الرصيد المستحق لشركة سهل حشيش للاستثمار السياحي مقابل هذا الاتفاق مبلغ ٤٤٨ ٥٤٢ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٧ ٩٤٨ ١٦٦ جنيه مصري مدرجة ضمن الرصيد الجاري المستحق للشركة التابعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مقابل ٨ ٥٥٥ ٩٤٠ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٤٤٨ ٥٤٢ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦) كما هو مبين بالإيضاح (١٩-٤)

٢-٢٠ بلغت قيمة الخدمات المؤداة لصالح الشركة التابعة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ قدره ١ ١٦٠ ٢٧٠ جنيه مصري، كما بلغ نصيب الشركة التابعة من أتعاب إدارة المنتجع عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ٢ ١٠٢ ٠١٧ جنيه مصري.

### ٢-٣٠ جاري شركات تابعة - شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
(٣٦ ٥٦٨ ١٦٦)	(٨٤ ٤٤٤ ٣٨١)	رصيد أول العام - (دائن) يخصم / يضاف:
٢ ٨٠٤ ٦١٠	٩ ١٨٥ ٧١٤	المصرفات المسددة نيابة عن الشركة التابعة خلال الفترة / العام
(١ ٧٩٥ ٧٨٦)	(١٥ ٨٧٤ ٨٥٦)	المسدد من الشركة التابعة خلال الفترة / العام
٢٢٢ ٢٢٧	١٨٢ ٩٤٧	مصرفات الدعم الفني والأمن والحراسة خلال الفترة / العام
١ ٠٨٠ ٩٢٢	٩٧٧ ٣٢١	فواتير توريدات المياه / الكهرباء خلال الفترة / العام
٢ ٠٢١ ٨٤١	٢ ١٠٢ ٠١٧	المستحق عن مطالبة قيمة خدمات المنتجع خلال الفترة / العام
٣ ٥٩١ ٥٧٢	-	سداد جزء من المستحق للشركة التابعة مقابل اتفاق الفسخ الجزئي للعقد الابتدائي للقطعة (٦/٩)
٣ ٣٠٠ ٠٠٠	-	سداد جزء من المستحق للشركة التابعة مقابل اتفاق الفسخ الجزئي للعقد الابتدائي للقطعة (٧/٩)
(٨ ٥٥٥ ٩٤٠)	-	المستحق للشركة التابعة مقابل اتفاق الفسخ الجزئي للعقد الابتدائي للقطعة (٥/٩)
-	١٥ ٨٧٤ ٨٥٦	تسوية المتبقي من المستحق للشركة التابعة مقابل اتفاق الفسخ الجزئي للعقد الابتدائي للقطعة (٣/٩)
(٥٠ ٥٤٥ ٦٦١)	٦ ٦٠١ ٥٧٨	تسويات فروق ترجمة العملة عن صافي الارصدة الدلارية المستحقة للشركة التابعة عن الفترة / العام
(٨٤ ٤٤٤ ٣٨١)	(٦٥ ٣٩٤ ٨٠٤)	رصيد آخر الفترة / العام (دائن)

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٢١- إيرادات النشاط

١-٢١ مبيعات أراضي وفيلات

من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	
٢٦ ٤٢١ ٤٥٧	٢٦ ٤٢١ ٤٥٧	-	٤ ٨٥٤ ٤٤٦	مبيعات أراضي - مشروع جمران (مرحلة أولى)
-	-	-	١٠٢ ١٧٩ ١٨٢	مبيعات أراضي المرحلة الثانية
٢ ٦٩١ ٥٨٧	٢ ٦٩١ ٥٨٧	-	٤ ٣٦٥ ٩٤٤	مبيعات فيلات
٢٩ ١١٣ ٠٤٤	٢٩ ١١٣ ٠٤٤	-	١١١ ٣٩٩ ٥٧٢	

٢-٢١ مردودات مبيعات أراضي

من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	
-	(٩ ٧٦٨ ١٣٩)	-	-	مردودات مبيعات الاراضي - مشروع جمران المرحلة الأولى (*)
-	(٩ ٧٦٨ ١٣٩)	-	-	

(\*) تتمثل مردودات مبيعات أراضي - مشروع جمران (عن فترة المقارنة) المدرجة بقائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ في قيمة رد عدد من عقود بيع قطع أراضي بمشروع جمران بالمرحلة الأولى بمساحة ٦٣٤ ١٣ متر مربع والسابق بيعها بعقود بيع إبتدائية خلال عام ٢٠١٤ وذلك في ضوء فسخ التعاقد مع المشتري بعد إستيفاء إجراءات إنذاره قانوناً بتلقى أوجه مخالفاته لشروط البيع ، هذا وقد قامت الشركة بمصادرة الدفعة المقدمة المدفوعة (إيضاح رقم ٢٤) لدى التعاقد مع هذا العميل وفقاً لشروط إنهاء وفسخ العقد والواردة تفصيلاً في عقود البيع المبرمة معه.

٣-٢١ إيرادات خدمات مؤداه

من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	
٣ ٧٩٤ ٢٥٠	٩ ٢٧٦ ٩٢٣	٥ ٥٥٠ ٠٢٤	١٢ ٨١٨ ٢٢٣	إيرادات خدمات توريد مياه
١٠ ١٠٩ ٤٤١	١٩ ٠٦٩ ٧٣٦	١٥ ٧٩٥ ٠٦٢	٢٧ ٣٣٦ ١٠٩	إيرادات خدمة توريد الكهرباء
٥٥٨ ١٨٩	١ ٣٧٧ ٦٣٦	٧٩٦ ٨٦٤	١ ٧٩١ ٢٩٧	إيرادات توريد مياه ري
٣٨ ٧٧٥	١١٦ ٣٨٨	٣٢ ٠٠٠	٩٦ ٠٠٠	إيرادات خدمات اتصالات
٣ ١١٨ ٧٩٥	٩ ٣٦٧ ١٩٦	٥ ٦٣٨ ٨٤٥	١٧ ٦٨٦ ٧٢٦	إيرادات خدمات المنتجع (*)
١٧ ٦١٩ ٤٥٠	٣٩ ٢٠٧ ٨٧٩	٢٧ ٨١٢ ٧٩٥	٥٩ ٧٢٨ ٣٥٥	

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

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

## ٢٢ - تكاليف النشاط

### ٢٢-١ تكلفة الحصول على الإيراد

من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	
١٧٩ ٨٤٥	١٧٩ ٨٤٥	-	٣٠٩ ٣٦٨	تكلفة مبيعات أراضي - مشروع جمران (مرحلة أولى)
١ ٢٥٩ ٤٠٢	١ ٢٥٩ ٤٠٢	-	٨ ٦٥٠ ٤٥١	تكلفة مبيعات الاراضي - المرحلة الثانية
-	-	-	٢ ٠٥٥ ٨١٣	تكلفة مباني فيلات مباعة
				يضاف:
٢ ٤٣٢ ٤٨٧	٢ ٤٣٢ ٤٨٧	-	٣ ٣٩٨ ٧٩١	عمولة هيئة التنمية السياحية
<u>٣ ٨٧١ ٧٣٤</u>	<u>٣ ٨٧١ ٧٣٤</u>	<u>-</u>	<u>١٤ ٤١٤ ٤٢٣</u>	

### ٢٢-٢ رد تكلفة مبيعات أراضي

من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	
-	( ٨٣٢ ٣٣٤ )	-	-	تكلفة مردودات مبيعات الاراضي مشروع جمران- المرحلة الأولى (*)
-	-	-	-	يضاف:
-	( ٩٦٧ ٩٦٠ )	-	-	عمولة هيئة التنمية السياحية
<u>-</u>	<u>( ١ ٨٠٠ ٢٩٤ )</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

(\*) تتمثل تكلفة مردودات مبيعات أراضي (عن فترة المقارنة) المبينة عاليه في قيمة رد تكلفة عدد من قطع أراضي بمشروع جمران - المرحلة الأولى والسابق ببيعها لأحد العملاء وتم اثبات تكلفتها خلال سنوات سابقة وذلك في ضوء مخالفة العميل لشروط التعاقد وفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح (٢١-٢) أعلاه.

## ٢٣ - تكلفة خدمات مؤداه

من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	
١١ ١٩٨ ٠٨٥	٢٣ ٤٠٢ ٥٠٤	١٨ ٤٨٩ ٦٨٢	٣٣ ٢١٦ ٩٨٢	تكاليف كهرباء
١ ٢٣٦ ٠٨٦	٣ ١٢٨ ٩٥٥	١ ٦٩٤ ٧٤٦	٤ ١٩٠ ٠٩٢	تكاليف مياه
٢٠٠ ٢٤٥	٥٧٨ ٢٤٥	٢٠٥ ٦٦٧	٦١٣ ٣٩١	تكاليف مياه رى
٤ ٩٤٨ ٣٤٥	١٤ ٨١٢ ٠٩٧	٤ ٧٠٨ ٦٥٥	١٤ ٤١٧ ٥٠٨	إهلاك أصول التشغيل
٢ ٤١٨ ٤٧٥	٢ ٤١٨ ٤٧٥	-	-	مكافآت
٢ ٩٦٩ ٨٣٢	٨ ٨٥٦ ٦٣٩	٤ ٣٧٥ ٣١٢	١٢ ١٩٠ ٦٦٨	أجور ومرتبات وما فى حكمها
٣ ٤٧٦ ٠٧٤	٩ ٩٧٧ ٢٤٧	٤ ٥٢٨ ٩٦٥	١٢ ٣٧٥ ٧٥٨	تعاقبات عمالة مؤقتة
٤٩٢ ١٢٠	١ ٤٨٠ ٣٣٦	٧٧٧ ٠٧٤	٢ ٢٣٤ ٤٩٦	مصروفات نظافة
٢ ٦٩٢ ٧٩٦	٥ ٢٥٨ ٤٥٧	٣ ٥٩٥ ٣١٤	٦ ١٩٢ ٠٩٨	مصروفات أخرى
٢٩ ٦٣٢ ٠٥٨	٦٩ ٩١٢ ٩٥٥	٣٨ ٣٧٥ ٤١٥	٨٥ ٤٣٠ ٩٩٣	

- ويتم توزيع تلك التكاليف كما يلي:

من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	
٢٠ ١٣٣ ٧٩٨	٤٤ ٩٥٠ ٨٦١	٢٥ ٧١٩ ٤١١	٥٣ ٣٦٢ ٨٠٣	تكلفة خدمات توريد كهرباء ومياه ورى واتصالات
٩ ٤٩٨ ٢٦٠	٢٤ ٩٦٢ ٠٩٤	١٢ ٦٥٦ ٠٠٤	٣٢ ٠٦٨ ١٩٠	تكلفة خدمة إدارة المنتجع
٢٩ ٦٣٢ ٠٥٨	٦٩ ٩١٢ ٩٥٥	٣٨ ٣٧٥ ٤١٥	٨٥ ٤٣٠ ٩٩٣	

## ٢٤ - إيرادات أخرى

من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	
٣٧ ٤٣٠	٥٧ ٥٩٢	٧٥ ٣٠٢	٨٩ ٧٦٢	مد مرافق لاراضى العملاء
-	٢٢٧ ٠١٢	٦٦ ١٤٥	٦٦ ١٤٥	مراجعة الرسومات الهندسية للعملاء
٤٦٤ ٩٦٥	١ ٣٥٩ ٣١٤	٥٠٦ ٢٩٦	١ ٤٨٢ ٥٣٧	تأجير أراضى لأبراج الاتصالات
٤٥ ٠٠٠	١٣٥ ٠٠٠	٩٠ ٠٠٠	٢٧٠ ٠٠٠	تأجير الرصيف البحرى
(١٠٢ ٥٦٤)	٥١٦ ٣٢٥	(٦٧٧)	٩١١ ٨١٦	تأجير شاطى
-	٤ ١٦٥ ٢٩٩	-	-	مقابل فسخ عقود بيع (*)
-	٦ ١٤١ ٤١٦	-	-	رد الانخفاض فى قيمة أرصدة العملاء
-	-	-	٢٠٠	أرباح رأسمالية
٩٩ ٤٧٨	١ ٥٦٥ ٣١٠	١٠٠ ٧١٥	٣٨٥ ٨٢٥	متنوعة
٥٤٤ ٣٠٩	١٤ ١٦٧ ٢٦٨	٨٣٧ ٧٨١	٣ ٢٠٦ ٢٨٥	

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

(\* ) يتمثل مقابل فسخ عقود بيع (عن فترة المقارنة) في قيمة مصادرة الدفعة المقدمة المسددة من أحد عملاء الشركة - مشروع جمران في ضوء فسخ عقده نتيجة إخلاله بشروط البيع وذلك وفقا لما جاء تفصيلا بالإيضاح (٢١-٢) أعلاه.

٢٥ - مصروفات بيعية وتسويقية

من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	
٥٨١ ٨٥٤	١ ٧٥٤ ٦٥١	٨٦٠ ١٥٠	٢ ٣٩٧ ٧٥٧	أجور ومرتبوات وما في حكمها
٢٢ ٥٠٤	٢٢ ٥٠٤	-	-	مكافآت
١٨٢ ٦٣٨	١٨ ٤٨٧ ٢٤٦	١ ٩٣٥ ١٣٩	٧ ١٥٤ ٠٥٣	مصروفات دعائية وترويج واستشارات
-	٧٦٨ ٤٨٥	-	٣ ٠٩٧ ١٤٦	عمولات مبيعات أراضي
٦٧٢ ٠٠٤	٦٧٢ ٠٠٤	١ ٢٥١ ٠٨٠	١ ٢٥١ ٠٨٠	أخرى
١ ٤٥٩ ٠٠٠	٢١ ٧٠٤ ٨٩٠	٤ ٠٤٦ ٣٦٩	١٣ ٩٠٠ ٠٣٦	

٢٦ - مصروفات عمومية وإدارية

من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	
٢ ٩٣٨ ٥٩٤	٨ ٣٠٣ ٦٥٨	٤ ٠٩٨ ٣٢١	١٢ ٨٠٩ ٢٤٧	أجور ومرتبوات وبدلات وما في حكمها (*)
٤٧٢ ٢٥٠	١ ٤٠٤ ٩٥٠	٤٣١ ٥٠٠	١ ٣٤٠ ٢٥٠	بدلات مجلس الإدارة واللجان التنفيذية
(٢ ٩٧٣ ٩٤٧)	٦ ٨٨٦ ٦١٨	-	-	مكافآت
٣٥ ٦٨٨	٧٦١ ٠٣٥	-	-	تعويضات إنهاء خدمة
٥٨٨ ٩٣٨	١ ٦٤١ ٣٩٤	٧٠٥ ٦٨٨	٢ ٣٥١ ١٦٣	مصروفات مهنية
(١٢٤ ٣٨٠)	-	-	١١ ٦٨٣	تبرعات
١ ٤٠٥ ٣٠٦	٤ ١٧٩ ٠٦٢	٤٥٢ ٥٩٤	٢ ٧٢٣ ٦٩٠	مصروفات أتعاب قانونية
٢١٤ ٧٥٤	٦٢٥ ٧٨٨	٢٣٦ ٣١٥	٦٧٢ ٤٩٠	إهلاك أصول إدارية
٩ ٧٦٧	٣٣ ٦٢٤	١٥ ٩٧٤	٤٩ ٣٠٦	مصروفات بنكية
٤٨٠ ٠٠٠	١ ٤٤١ ٢٧٠	٥١٦ ٠٠٠	١ ٥٤٨ ٦٤٥	إيجارات
٧٠ ٧٧١	١٨٣ ١٣٤	٢٥٠ ٤٨٥	٧٢٣ ١٨٣	أدوات كتابية ومطبوعات ومصروفات كمبيوتر
٨٣ ٧٣٦	٣٠٦ ٥٣٨	١٦٢ ٧٦٨	٦٢٨ ٩٣٠	مصروفات سفر وانتقال
١٣٨ ٠٢٨	٤٣٠ ٥٦٣	١٤١ ٥١٩	٤٣١ ٩٨٩	اشتراكات
١ ٠٧١ ٦١٩	٢ ٠٠٥ ٨٧٤	٨٣٥ ٧٩١	٣ ٠٩٦ ٤٣٨	أخرى
٤ ٤١١ ١٢٤	٢٨ ٢٠٣ ٥٠٨	٧ ٨٤٦ ٩٥٥	٢٦ ٣٨٧ ٠١٤	

(\* ) تتضمن الأجور والمرتبوات والبدلات وما في حكمها نسبة ٥٠٪ من راتب السيد / العضو المنتدب عن الفترة حيث يتم تحميل نسبة ٥٠٪ الأخرى على بند أعمال تحت التنفيذ بإعتبارها تكلفة مباشرة على المشروعات.

## ٢٧- مصروفات أخرى

من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠
٩٤٣ ٥٣٦	(٢٢٥ ٨٦٨)	٢ ٩٥١ ٢٠٦	١ ١٣٩ ٣٣٠
-	-	٤ ٦٤٠ ٧٩٤	-
١٦٣ ٨٣٩	١٦٣ ٨٣٩	٢ ٢٥٣ ٣٥٧	٣٣٢ ١٧٢
١ ١٠٧ ٣٧٥	( ٦٢ ٠٢٩)	٩ ٨٤٥ ٣٥٧	١ ٤٧١ ٥٠٢

## \* تسويات عملاء

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

بخلاف ما تم الاتفاق عليه مع العميل بخصوص تخصيص قطعة أرض بمساحة ٠٤٢ ٤٥ متر مربع في المرحلة الأولى بديلا عن قطعة أرض أخرى سبق شراؤها بمعرفة العميل خلال سنوات سابقة بمساحة ١٥ ٢٦٥ متر مربع بمنطقة إسكان العاملين والمبنى المقام عليها، فقد تم سداد مبلغ ١ ٤٣٤ ١٣٨ جنيه مصري من الشركة كعمولة إلى هيئة التنمية السياحية والتي مازالت ضمن بند دفعات مقدمة لمقاولين وموردين (إيضاح رقم ١٠) حيث لم يتم بعد تسليم الأرض لشركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية ومن ثم لم يتم إثباتها كتكلفة.

## ٢٨- فوائد مؤجلة مستدعا

من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠
٢٨ ٦٢٤ ٣٨٦	١٠ ٢٧٨ ٢١٩	١٠ ١٦٦ ٨٣٧	٤ ٠٢٧ ٤٢١
٢٨ ٦٢٤ ٣٨٦	١٠ ٢٧٨ ٢١٩	١٠ ١٦٦ ٨٣٧	٤ ٠٢٧ ٤٢١

## ٢٩- صافي (تكلفة) إيرادات التمويل

من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠
١١ ١٨٦ ٦٤٢	٣ ٨١٢ ٣٨٠	٦ ٩٢٦ ٥٠٦	٢ ٢١٧ ٢٤٦
(٤٤ ١٩٨ ٨١٧)	(١٥ ١٦٠ ٢٩٣)	٤٩ ٩٣٢ ٩٦٠	(٦٧ ٢٨٠)
(٣٣ ٠١٢ ١٧٥)	(١١ ٣٤٧ ٩١٣)	٥٦ ٨٥٩ ٤٦٦	٢ ١٤٩ ٩٦٦

فوائد دائنة

فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٣٠- ضريبة الدخل

من ٢٠١٦/٧/١	من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٧/٧/١	من ٢٠١٧/١/١	
حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	
(٢ ٤٥٤ ٩٥٠)	(٢ ٤٥٤ ٩٥٠)	١ ٣٧٣ ٦٤٩	(١٧ ٨٤٩ ٧١٧)	الضريبة الحالية - إيضاح رقم (١-٣٠)
٤٤٢ ٢٦١	٤٥٩ ٠٥٠	٣ ٦٦٨ ٠٦٦	١١ ١٣٧ ٠٣٥	الضريبة المؤجلة (منفعة) إيضاح رقم (٢-٣٠)
(٢ ٠١٢ ٦٨٩)	(١ ٩٩٥ ٩٠٠)	٥ ٠٤١ ٧١٥	(٦ ٧١٢ ٦٨٢)	

١-٣٠ وفيما يلي بيان التسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل:

من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٧/١/١	
حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	
٢ ٤٥٤ ٩٥٠	١٧ ٨٤٩ ٧١٧	ضريبة الدخل عن الفترة
٨ ٤٨٥ ٨١٧	٢٨ ٧٠٦ ٥٨٢	صافي الربح (خسارة) المحاسبي بقائمة الدخل (قبل الضريبة)
١ ٩٠٩ ٣٠٩	٦ ٤٥٨ ٩٨١	ضريبة الدخل باستخدام السعر الساري على الشركة (٢٢,٥%)
-	٩ ٩٤١ ٧٣٧	أثر فروق ترجمة الأرصدة بالعملات الأجنبية غير المحققة
٥٣٨ ٩٩٣	٩٧٤ ٤٨١	تأثير الإهلاكات
(٣٠٩ ٤٦٥)	١٧٢ ٩٦٢	تأثير حركة المخصصات والاضمحلال في العملاء والمدينون
٣١٦ ١١٣	٣٠١ ٥٥٦	مصرفات غير قابلة للخصم الضريبي
٢ ٤٥٤ ٩٥٠	١٧ ٨٤٩ ٧١٧	الضريبة على الدخل
%٢٨,٩٣	%٦٢,١٨	السعر الفعلي للضريبة

٢-٣٠ كما يتمثل رصيد الضرائب المؤجلة سواء أصول أو (التزامات) فيما يلي:-

رصيد الأصول	حركة الفترة	رصيد الأصول	
(الالتزامات) الضريبية في	إيراد	(الالتزامات) الضريبية في	
٢٠١٧/٩/٣٠		٢٠١٧/١/١	
(٦ ٦٩٦ ٤١٣)	٩٧٢ ٧٢٧	(٧ ٦٦٩ ١٤٠)	ضريبة مؤجلة عن فروق أصول ثابتة
١٢ ٩٣١ ٨٩٢	٢٢٢ ٥٧١	١٢ ٧٠٩ ٣٢١	ضريبة مؤجلة عن فروق مخصصات واضمحلال عملاء
(٧٦ ٨٢٣ ٦٩٩)	٩ ٩٤١ ٧٣٧	(٨٦ ٧٦٥ ٤٣٦)	ضريبة مؤجلة عن فروق ترجمة عملات الأجنبية الغير محققة
(٧٠ ٥٨٨ ٢٢٠)	١١ ١٣٧ ٠٣٥	(٨١ ٧٢٥ ٢٥٥)	

٣-٣٠ الضريبة المؤجلة الغير مثبتة والتي ينشأ عنها أصل

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

٢٠١٧/٩/٣٠	
٩ ٢٩٧ ٩٨٤	- مخصصات واضمحلال في العملاء والمدينون

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

### الموقف الضريبي

- ٣١

#### الضريبة على شركات الأموال

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

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

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

- ١- تخفيض سعر الضريبة على الدخل ليصبح ٢٢,٥٪ من صافى الأرباح السنوية.
- ٢- تعديل مدة فرض الضريبة المؤقتة ٥٪.
- ٣- تعديل الضريبة على توزيعات الأرباح.
- ٤- وقف العمل بفرض ضريبة رأسمالية على ناتج التعامل فى الأوراق المالية المقيدة بالبورصة لمدة عامين تبدأ من ٢٠١٥/٥/١٧.
- تم تقديم القرارات الضريبية عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٦ وفقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ فى المواعيد القانونية.

#### منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٧

- تم الفحص والربط والسداد عن تلك الفترات.

#### سنة ٢٠٠٨

- تم الانتهاء من فحص سنة ٢٠٠٨ وورد للشركة أخطار بعناصر ربط الضريبة (نموذج ١٩) فى ١٤ يوليو ٢٠١١ وقد تم الانتهاء من بعض نقاط الخلاف وقد صدر قرار اللجنة بإثبات فروق مسددة بالزيادة من الشركة المصرية للمنتجات السياحية عن إقرار عام ٢٠٠٨ تبلغ قيمتها ٩٦٥ ٤٠٨ ٦ جنيه مصرى بموجب المطالبة وتتيبه 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 المأمورية بخصوص وعاء المادة (٥٧) العمولات.

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



### سنة ٢٠٠٩

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

### السنوات من ٢٠١٠ - ٢٠١٣

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

### أعوام ٢٠١٤ - ٢٠١٦

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

### ضريبة كسب العمل

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

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

#### السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨:

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

#### السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٣

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

#### السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٦

- تقوم الشركة بخصم وتوريد الضريبة فى الميعاد القانونى ولم يتم طلب تلك الفترة للفحص من قبل الأمورية حتى تاريخه.

### ضريبة المبيعات

- تم الفحص من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٧ من قبل مصلحة ضرائب المبيعات وتم الربط والسداد.  
- تم فحص السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٠ وبلغت الضريبة المستحقة ٧٩٣ ٣٥٩ جنيه مصرى وتم عمل مقاصة مع الرصيد الدائن للشركة لدى المصلحة.  
- تم فحص السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٣ وتم استلام نموذج (١٥) الخاصة بنتيجة فحص الأمورية وتم الاعتراض عليه فى المواعيد القانونية وتم حسم الخلاف أمام لجنة التوفيق بفروق ضريبية قدرها ٢٧٩ ٠٨٦ جنيه مصرى بخلاف الضريبة الإضافية.  
- قامت الشركة بتقديم الإقرارات خلال السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٦ فى الميعاد القانونى، ولم تقم الأمورية بفحص تلك الفترة حتى تاريخه.

### ضريبة الدمغة

- تم الفحص من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٦/٧/٣١ وتم الربط والسداد.
- لم تقم الأمورية حتى تاريخه بفحص الفترة من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٦.
- قامت مصلحة الضرائب بتسوية فروق الفحص المستحقة على الشركة بموجب مطالبة المصلحة بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠١٥ على نموذج (حجز أ) خصماً من الرصيد الدائن المستحق للشركة طرفها خلال عام ٢٠١٥ وذلك بمبلغ ٢٣٢ ٦٥٢ ٣ جنيه مصرى.

### الضريبة على القيمة المضافة

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

### ٣٢- الموقف القانوني

- ١- قامت الهيئة العامة للتنمية السياحية بإخطار الشركة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١١ بقرار مجلس إدارة الهيئة بإلغاء الموافقة المبدئية الصادرة بتخصيص أرض المرحلة الثالثة من منطقة سهل حشيش (المنطقة جـ) والبالغ مساحتها ٢٠ مليون متر مربع، علماً بأن تكلفة الأعمال المنفذة بهذه المرحلة من المشروع بلغت حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ٣٩٦ ٦٩٧ ٧٥ جنيه مصرى، 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 أنه لم يرد أى إخطار من المحكمة بورود التقرير ولم تحدد جلسة لنظر الموضوع حتى تاريخ شهادته ، وترى إدارة الشركة فى ضوء تقرير مستشارها القانوني أن الدفوع المقدمة منهم تساند موقف الشركة القانوني، كما أورد المستشار القانوني فى شهادته أن دعوى الإلغاء المقامة من الشركة المصرية للمنتجات السياحية ضد الهيئة العامة للتنمية السياحية مرجحة الكسب، ومن ثم لم تتضمن القوائم المالية أية تسويات قد تنتج فى ذلك الشأن.
- ٢- يوجد دعوى مرفوعة أمام محكمة القضاء الإداري ضد الهيئة العامة للتنمية السياحية من أحد المحامين ببطلان عقد تخصيص كافة أراضي الشركة المصرية للمنتجات السياحية بمنطقة سهل حشيش ، وقد قررت إدارة الشركة فى ٢٨ فبراير ٢٠١١ الدخول طرفاً فى تلك القضية لإتخاذ الإجراءات القانونية وتقديم الأسانيد المؤيدة لموقف الشركة والقضية الآن منظورة أمام هيئة المفوضين بمجلس الدولة وفى مراحلها الأولى ويتاريخ ٢٥ أكتوبر ٢٠١٦ حصلت الشركة على شهادة نفي عدم الطعن بما يفيد أن الحكم أصبح باتاً غير قابل للطعن عليه بأى وسيلة ، وبالنسبة لدعوى عدم دستورية قرار رئيس الجمهورية المشار إليه أعلاه فإنه لم يتم الفصل فيها من قبل المحكمة الدستورية العليا حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للشركة ، وترى إدارة الشركة فى ضوء ما قد ورد بتقرير المستشار القانوني أن الدفوع القانونية المقدمة تساند موقف الشركة القانوني إلا أنه من الصعب التوقع حالياً بما سينتهى إليه الحكم النهائي فى القضية.
- ٣- كما قامت شركة بيراميزا للمنتجات السياحية برفع دعوى أمام مجلس الدولة طالبت فيها بفسخ العقد المبرم بين الهيئة العامة للتنمية السياحية والشركة المصرية للمنتجات السياحية بخصوص أرض سهل حشيش والمؤرخ فى ٢٤ أكتوبر ١٩٩٥ ورد الأرض للهيئة عدا تلك المقام عليها مشاريع كاملة، هذا وتناوبت الجلسات أمام المحاكم وبجلسة ٢٣ مايو ٢٠١٧ قررت المحكمة عدم قبول الدعوى لرفعها من غير صفة. وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني فى ضوء الدفوع القانونية المقدمة سلامة موقف الشركة القانوني. هذا وقد تم إبرام إتفاقية شاملة مع شركة بيراميزا بتاريخ ٢١ إبريل ٢٠١٦ بمقتضاها تم الإتفاق على تنازل شركة بيراميزا عن كافة الدعوى المرفوعة منها ضد الشركة ومن بينها هذه الدعوى.

٤- قامت الشركة برفع دعوى فسخ عقد بيع أراضي لأحد عملاء الشركة في ضوء رؤية الشركة بإخلاق 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 ولكنه لم يرد تقريرها للمحكمة بعد، وحتى تاريخ إصدار القوائم المالية، ويرى المستشار القانوني للشركة وفقاً لتقريره في هذا الشأن سلامة الموقف القانوني للشركة وفقاً لأحكام القانون والقضية مرجحة الكسب لصالح الشركة المصرية للمنتجات السياحية.

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

### ٣٣- تعديلات سنوات سابقة

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

٢٠١٦/١٢/٣١ (بعد التعديل)	التسويات مدينة (دائنة)	٢٠١٦/١٢/٣١ (قبل التعديل)	قائمة المركز المالي المستقلة
١٩ ٦٨٤ ٨٠٨	٤ ٠٣٨ ٩٧٩	١٥ ٦٤٥ ٨٢٩	مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى (ضرائب إقرار مسددة مقدماً)
(١٢ ٤٩٨ ٤١٧)	(٤٢٧ ٩٢٧)	(١٢ ٠٧٠ ٤٩٠)	الضريبة على الدخل
(٣٣٦ ٣١٢ ٢١٧)	(٣ ٦١١ ٠٥٢)	(٣٣٢ ٧٠١ ١٦٥)	الأرباح المرحلة