

شركة المصرية للمنتجات السياحية  
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية الدورية المستقلة  
عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨  
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
٣٨ – ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

# حازم حسن

## محاسبون قانونيون ومستشارون

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

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

### تقرير فحص محدود على القوائم المالية الدورية المستقلة

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

#### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المستقلة المرفقة للشركة المصرية للمنتجات السياحية فى ٣١ مارس ٢٠١٨ وكذا القوائم الدورية المستقلة للدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات فى حقوق الملكية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتتحصر مسئوليتنا فى التوصل الى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة فى ضوء فحصنا المحدود لها.

#### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل فحص القوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الاشخاص المسؤولين بالشركة عن الامور المالية والمحاسبية - وتطبيق اجراءات تحليلية، وغيرها من اجراءات 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 يثنم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - فى جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة فى ٣١ مارس ٢٠١٨ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة 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 المستقلة قامت الهيئة العامة للتنمية السياحية بإخطار الشركة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١١ بقرار مجلس إدارة الهيئة بإلغاء الموافقة المبدئية الصادرة بتخصيص أرض المرحلة الثالثة من منطقة سهل حشيش (المنطقة ج) والبالغ مساحتها ٢٠ مليون متر مربع، علماً بأن تكلفة الأعمال المنفذة بهذه المرحلة من المشروع بلغت حتى ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٤٩٢ ٣٤٥ ٧٦ جنيه مصري ، هذا وقد قامت الشركة برفع دعوى إلغاء القرار الإداري المشار إليه أعلاه والصادر من الهيئة العامة للتنمية السياحية أمام محكمة القضاء الإداري في ٢١ سبتمبر ٢٠١١ وقد قررت المحكمة إحالة الدعوى إلى هيئة المفوضين لإعداد تقرير بالرأي القانوني وبجلسة ١٨ مايو ٢٠١٥ تم حجز الدعوى للتقرير مع التصريح بتقديم المذكرات خلال أسبوعين، وقد أفاد المستشار القانوني بورود التقرير في دعوى الإلغاء بقبولها شكلاً ورفضها موضوعاً وهو تقرير استرشادي غير مُلزم للمحكمة وعلي إثر ذلك تم تحديد أول جلسه للنظر في الطعن في ١٣ نوفمبر ٢٠١٧ وبذلك الجلسة قررت المحكمة التأجيل لجلسة ٦ مارس ٢٠١٨ للاطلاع علي تقرير مفوض مجلس الدولة وبهذه الجلسة تقدم المستشار القانوني بعدة طلبات للهيئة العامة للتنمية السياحية قررت علي إثرها هيئة المحكمة التأجيل لجلسة ١٢ يونيو ٢٠١٨ لإلزام هيئة التنمية السياحية بتقديم المستندات المطلوبة، وترى إدارة الشركة في ضوء تقرير مستشارها القانوني أن الدفوع المقدمة منهم تساند موقف الشركة القانوني، كما أورد المستشار القانوني في شهادته أن دعوى الإلغاء المقامة من الشركة المصرية للمنتجات السياحية ضد الهيئة العامة للتنمية السياحية مرجحة الكسب، ومن ثم لم تتضمن القوائم المالية أية تسويات قد تنتج في ذلك الشأن.

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

KPMG حازم حسن  
محاسبون قانونيون ومستشارون  
١٩

القاهرة في ١٢ يونيو ٢٠١٨

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي الدورية المستقلة في ٣١ مارس ٢٠١٨

المبالغ بالجنيه المصري

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	إيضاح رقم	
			الأصول غير المتداولة
٩٩ ٥٢٠ ٧٤٢	٩٩ ٠٣٩ ٦٢٦	(٥)	الأصول الثابتة
١٢ ٥٣٢ ٩٢٢	٩ ٥٠٤ ٣٧٣	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٧٨ ٤٤٧ ٩١٠	٢٧٨ ٤٤٧ ٩١٠	(٧)	إستثمارات في شركات تابعة
٤٠٤ ٧٦٢ ٣٢٤	٤٠٩ ٢٢٧ ٥٢٩	(١٠)	عملاء وأوراق قبض - أقساط طويلة الأجل
٤٣ ٥٨٥ ٥٠٠	٤٣ ٣١٦ ٠٠٠	(١٣)	ودائع بالبنوك - طويلة الأجل
-	-		أصول ضريبية مؤجلة
٨٣٨ ٨٤٩ ٣٩٨	٨٣٩ ٥٣٥ ٤٣٨		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٥٢١ ٨٥٥ ٩٣٣	٥٢٥ ٨٢٥ ٠٥٦	(٨)	أعمال تحت التنفيذ
٢ ٧١٢ ٩٩٥	٢ ٨٤٩ ٧١٤	(٩)	المخزون
١ ٤٤٤ ٤١٣ ٣٩٢	١ ٤٣٨ ٦١١ ٦٨٩	(١٠)	عملاء وأوراق قبض - أقساط قصيرة الأجل
٣٠ ٠٦٢ ٣٩٣	٢٨ ٥٢٦ ٥٦٤	(١١)	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
٧٩ ٩٥٠ ٨٣٢	٥٦ ٣٠٩ ٨٣٤	(١٢)	النقدية وما في حكمها
٢ ٠٧٨ ٩٩٥ ٥٤٥	٢ ٠٥٢ ١٢٢ ٨٥٧		مجموع الأصول المتداولة
٢ ٩١٧ ٨٤٤ ٩٤٣	٢ ٨٩١ ٦٥٨ ٢٩٥		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٨)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٤٦ ٠٥٧ ٩٠٢	١٤٧ ٨١٤ ٨٦٥		الاحتياطي القانوني
٣١٨ ٤٤٣ ١٩١	٣١١ ٢١٠ ٦٥٦		الأرباح المرحلة
١ ٥١٤ ٥٠١ ٠٩٣	١ ٥٠٩ ٠٢٥ ٥٢١		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٦٨ ٥٧٢ ٧٢٢	٦٦ ٨٧٦ ٦٧٠	(٢٠)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٦٢١ ٣١٤ ١٣٨	٦١٧ ٤٧٢ ٣٩٩	(١٧)	التزامات أخرى طويلة الأجل
٦٨٩ ٨٨٦ ٨٦٠	٦٨٤ ٣٤٩ ٠٦٩		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٢٨ ٥٦٢ ١٦١	٢٩ ٠٥٨ ٩١٧	(١٤)	مخصص مطالبات
١٦٢ ١١٨ ١٥٤	١٥٨ ٩٠٤ ٤٣٨		التكاليف التقديرية لاستكمال تنمية الأراضي المبيعة
٣٣ ٨١٧ ٠١٥	٣٩ ٩٥٢ ٧٠٥	(١٥)	عملاء - دفعات مقدمة
٢٦٣ ٢٩٦ ٠٩١	٢٤٦ ٨٠٩ ٩٠٢	(١٦)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٤٠ ٣١٦ ٠٩٨	١٣٩ ٦٤٢ ٧٨٠	(١٧)	مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية
٦١ ٦٦٥ ٥١٠	٦٠ ٠٠١ ٦٩٦	(٢٠)	جاري شركات تابعة - شركة سهل حشيش
٢٣ ٦٨١ ٩٦١	٢٣ ٩١٣ ٢٦٧	(٢٠)	دائنون مصلحة الضرائب - ضريبة الدخل
٧١٣ ٤٥٦ ٩٩٠	٦٩٨ ٢٨٣ ٧٠٥		مجموع الإلتزامات المتداولة
٢ ٩١٧ ٨٤٤ ٩٤٣	٢ ٨٩١ ٦٥٨ ٢٩٥		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) الى (٣٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

رئيس مجلس الإدارة / أحمد أبو هندية  
 رئيس إدارة الحسابات / سيد عامر  
 رئيس القطاع المالي والإداري / وائل أبو علم  
 عضو مجلس الإدارة المنتدب / وائل الخنوع

الفترة المالية الدورية المستقلة من ٢٠١٧/١/١ إلى ٢٠١٧/٠٣/٣١	الفترة المالية الدورية المستقلة من ٢٠١٨/١/١ إلى ٢٠١٨/٠٣/٣١	إيضاح رقم	
٨٩ ٦٠٨ ٤٧٧	٤ ٠٧٤ ٣٣٧	(٢١)	إيراد مبيعات أراضي وفيلات
١٣ ٦٥٩ ٩١٦	١٧ ٨٩٣ ٥٠٢	(٢١)	إيراد خدمات مؤداة
١٠٣ ٢٦٨ ٣٩٣	٢١ ٩٦٧ ٨٣٩		إجمالي إيرادات النشاط
( ١٣ ٠٦١ ٣٣٥)	( ٤ ٥٦٣ ٦٦١)	(٢٢)	تكلفة الحصول على الإيراد
( ٢١ ١٥٨ ٢٢٩)	( ٢٥ ٩٦٧ ٧٢٣)	(٢٣)	تكلفة خدمات مؤداة
( ٣٤ ٢١٩ ٥٦٤)	( ٣٠ ٥٣١ ٣٨٤)		إجمالي تكاليف النشاط
٦٩ ٠٤٨ ٨٢٩	(٨ ٥٦٣ ٥٤٥)		مجمّل (الخسارة) الربح
١ ٠٢٠ ١٢٨	٢ ٧٦٦ ٦٨٩	(٢٤)	إيرادات أخرى
(٥ ٢٨٠ ٧٠٤)	(٢ ٢٠٣ ٢٥٤)	(٢٥)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٩ ٦٨٠ ٢٣٢)	(٨ ٣٦٤ ٠٥٦)	(٢٦)	مصروفات عمومية وإدارية
( ٣٨٥ ٢١٤)	(١ ٥٥١ ٦٠٢)	(٢٧)	مصروفات أخرى
٥٤ ٧٢٢ ٨٠٧	(١٧ ٩١٥ ٧٦٨)		نتائج أنشطة التشغيل
٧٧٠٩ ٠٦٥	١٢ ١٥٩ ٥١٤	(٢٨)	فوائد مؤجلة مستدعاة
(٢٦ ٣٥٧ ٧٦١)	(١ ١٨٤ ٠٦٤)	(٢٩)	صافي (تكلفة) إيراد التمويل
٣٦ ٠٧٤ ١١١	(٦ ٩٤٠ ٣١٨)		خسارة / ربح الفترة قبل الضرائب
(١٥ ٣٥٨ ٦٣٥)	( ٢٣١ ٣٠٦)	(٣٠)	مصروف ضريبة الدخل
٧ ١٤٣ ٦٨٨	١ ٦٩٦ ٠٥٢	(٣٠)	الضريبة المؤجلة
٢٧ ٨٥٩ ١٦٤	(٥ ٤٧٥ ٥٧٢)		صافي (خسارة) ربح الفترة بعد الضرائب
٠,٠٢٦٥	(٠,٠٠٥٢)	(١٩)	نصيب السهم في (خسارة) ربح الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٣٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة عن الفترة المالية المستقلة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

المبالغ بالجنيه المصري

الفترة المالية الدورية المستقلة من ٢٠١٧/١/١ إلى ٢٠١٧/٠٣/٣١	الفترة المالية الدورية المستقلة من ٢٠١٨/١/١ إلى ٢٠١٨/٠٣/٣١	
٢٧ ٨٥٩ ١٦٤	(٥ ٤٧٥ ٥٧٢)	صافي (خسارة) ربح الفترة
-	-	<u>الدخل الشامل الآخر</u>
-	-	مجموع الدخل الشامل الآخر
<u>٢٧ ٨٥٩ ١٦٤</u>	<u>(٥ ٤٧٥ ٥٧٢)</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) الى (٣٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية  
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المستقلة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

المبالغ بالجنه المصري

الإجمالي	خسائر / أرباح مرحلة	الاحتياطي القانوني	رأس المال المصدر والمدفوع
١٥٠٨٣٢٥١٨٩	٣٢٦٦٦٠٨١٠	١٣١٦٦٤٣٧٩	١٥٥٠٠٠٠٠٠٠
(٢٨٩٦٣٣٤٧)	(٢٨٩٦٣٣٤٧)	-	-
١٤٧٩٣٦١٨٤٢	٢٩٧٦٩٧٤٦٣	١٣١٦٦٤٣٧٩	١٥٥٠٠٠٠٠٠٠
-	(١٤٢٩٣٥٢٣)	١٤٢٩٣٥٢٣	-
٢٧٨٥٩١٦٤	٢٧٨٥٩١٦٤	-	-
١٥٠٧٢٢١٠٠٦	٣١١١٦٣١٠٤	١٤٦٠٥٧٩٠٢	١٥٥٠٠٠٠٠٠٠
١٥١٤٥٠١٠٩٣	٣١٨٤٤٣١٩١	١٤٦٠٥٧٩٠٢	١٥٥٠٠٠٠٠٠٠
-	(١٧٥٦٩٦٣)	١٧٥٦٩٦٣	-
(٥٤٧٥٥٧٢)	(٥٤٧٥٥٧٢)	-	-
١٥٠٩٠٢٥٥٢١	٣١١٢١٠٦٥٢	١٤٧٨١٤٨٦٥	١٥٥٠٠٠٠٠٠٠

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) الى (٣٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.



الفترة المالية الدورية المستقلة من ٢٠١٧/١/١ إلى ٢٠١٧/٣/٣١	الفترة المالية الدورية المستقلة من ٢٠١٨/١/١ إلى ٢٠١٨/٣/٣١	إيضاح رقم
٣٦.٠٧٤.١١١	(٦.٩٤٠.٣١٨)	التدفقات النقدية من نشاط التشغيل
٥١.٠٦٦٣٠	٥.٢٧٢٣٦	صافي (خسارة) ربح الفترة قبل الضرائب
٣٨٥.٢١٤	١.٠٥٤.٨٤٧	تسويات
-	٤٩٦.٧٥٦	إهلاك الأصول الثابتة
(١١٨.١٦٨)	-	الانخفاض في قيمة أرصدة العملاء (تدعيم)
(٣.٤٩٤.١٩٨)	(٢.٧٩٦.٦٦٤)	مخصص مطالبات (تدعيم)
(٧٧.٠٩.٠٦٥)	(١٢.١٥٩.٥١٤)	الانخفاض في قيمة أرصدة العملاء (استخدام)
٢٩.٠٨٢.١٠٢	(٥٨١.٢١١)	فوائد دائنة محصلة (أساس استحقاق)
٥٩.٣٢٦.٦٢٦	(١٥.٨٩٨.٨٦٨)	صافي فوائد موجلة مستدعاة (أساس استحقاق)
		فروق ترجمة الأرصدة بالعملات الأجنبية (أساس استحقاق)
		التغير في
(٢.٠١١.٤٤٩)	(٧.٨١٠.٨٦٢)	أعمال تحت التنفيذ
(١٢٧.٧٧٧)	(١٣٦.٧١٩)	المخزون
(٤٤.٩١١.٦٢٩)	١٣.٠١٩.٧٣٧	العملاء وأوراق القبض
(٩.٩٧٠.٠٦٠)	٢.٥٨٧.٧٢٣	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١.٣٩٤.٥٦٤	(٣.٢١٣.٧١٦)	التكاليف التقديرية لاستكمال تنمية الأراضي المُباعة
(١١.٧٨٤.٧٧٠)	٦.١٣٥.٦٩٠	العملاء دفعات المقدمة
١٠.٠٦٩.٢٨٧	(١٦.٤٨٦.١٨٩)	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
١.٦٣١.٤٢٧	(٦٧٣.٣١٨)	مستحقات هيئة التنمية السياحية
(٥.٠٧٨.٤١٧)	(١.٦٦٣.٨١٤)	جاري شركات تابعة
(١.٤٦٢.١٩٨)	(٢٤.١٤٠.٣٣٦)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
-	٢.٦٣٩	فروق ترجمة الأرصدة بالعملات الأجنبية (أساس نقدي)
-	-	ضريبة الدخل المدفوعة (أساس نقدي)
(١.٤٦٢.١٩٨)	(٢٤.١٣٧.٦٩٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٥.٦٩٩.٥٢٣)	(١.٥١٧.٥٧١)	إقتناء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
-	-	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
١٣.٠١٨.٧٠٢	٢٢.٩٤٩.٨٠٠	التغير في قيمة الودائع لأجل (أكثر من ثلاثة شهور)
-	٢٦٩.٥٠٠	ودائع بالبنوك تستحق بعد عام
٢.١٨٠.٦٨١	١.٧٤٤.٧٧٠	مقبوضات فوائد ودائع بالبنوك (أساس نقدي)
٩.٤٩٩.٨٦٠	٢٣.٤٤٦.٤٩٩	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار
٨.٣٧.٦٦٢	(٦٩١.١٩٨)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها
٩٥.٧٠٢.٠٩٣	٥٧.٠٠١.٠٣٢	النقدية وما في حكمها في ١ يناير
١٠.٣٧٣.٩٧٥	٥٦.٣٠٩.٨٣٤	صافي النقدية وما في حكمها في ٣١ مارس (١٢)

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٣٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

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 خمسون 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.
- رئيس مجلس إدارة الشركة 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 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 أنتاج وتوزيع وبيع الطاقة الكهربائية وبيع المياه المحلاة وإدارة المنتجعات العمرانية والقرى السياحية وإنشاء محطات الخدمة وإدارتها ويجوز للشركة أن تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التى تزاوُل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو الخارج.

(أ) الشركة مقيدة بالجدول الرسمى ببورصتى 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 الدورية المستقلة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠١٨.

ب- أسس القياس

أعدت القوائم المالية المستقلة 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

- 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 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.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

- 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.
- ٥- 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 بصوره جوهرية – أسلوب التدفقات النقدية المخصومة – أو أى طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم 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 المستقلة.
- ١-٣ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية
- الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها لعملة التعامل بسعر الصرف في تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة.
- 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 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 تبويب فروق العملة بنود الدخل الشامل الأخر الي الأرباح أو الخسائر).
  - الإلتزامات 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 الأولى

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك (٣-٢-ج) وخسائر الاضمحلال (٣-٣). 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	العمر
مباني	من ٣٠ - ٥٠ سنة
آلات ومعدات	من ٥ إلى ١٠ سنوات
أثاث ومفروشات	من ٣ إلى ١٦ سنوات
وسائل نقل وانتقال	٥ سنوات
أجهزة كمبيوتر	من ٣ إلى ٥ سنوات
محطات التحلية والصرف والمعالجة	
أعمال إنشائية	٣٠ سنة
أعمال ميكانيكية	١٠ سنوات
خزان المياه	٣٠ سنة
المخازن	٣٠ سنة
الشبكات والمرافق	١٠ سنوات
الرصيف البحري	٢٥ سنة
مطعم الشاطئ	١٠ سنوات

- 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، تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى حالته التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي اقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون مناحة 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 ٣-٣).  
٤-٣ المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة

تثبت الاستثمارات في شركات تابعة بالتكلفة وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمتها (إيضاح ٣-٣) 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 وتتمثل 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 وترفيق 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 (٧-٣) وذلك للوصول لباقي تكلفة إنجاز كامل أعمال التنمية والمرافق الخاصة بالأرض المباعة لكل مرحلة على حدة، ويتم إعادة دراسة التكلفة التقديرية في ضوء الدراسة الفنية لإجمالي التكلفة التقديرية المعدة سنوياً وذلك لكل مرحلة من مراحل المشروع والمعدة من استشاري المشروع، ويتم تسوية فروق إعادة التقدير على قائمة الدخل.

### ٩-٣ 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 المتوقع 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 ٣-١٣)، ويتم قياس العملاء طويلة الأجل بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة والتي يتم حسابها باستخدام معدل العائد الفعلي.

### ١٠-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة.

### ١١-٣ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في 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 في القيمة ضئيلاً، وكذا تتضمن أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملاً لنظام إدارة الأموال بالشركة.

### ١٢-٣ الأدوات المالية:

تقوم الشركة بتبويب الأصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: أصول مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، قروض ومديونيات، وأصول مالية منحة للبيع.

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

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

تقوم الشركة بالاعتراف الأولى بالقروض والمديونيات وأدوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الأصول المالية والالتزامات المالية الأخرى يتم الاعتراف بهم أولاً في تاريخ المعاملة عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية.

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

تستبعد الشركة الإلتزام المالي عندما ينتهي إما بالتخلص منه أو الغائه أو انتهاء مدته الواردة بالعقد.

يتم إجراء مقاصة بين أصل مالي والالتزام مالي وعرض صافي المقاصة في قائمة المركز المالي عندما، و فقط عندما تمتلك الشركة حالياً الحق القانوني القابل للنفذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية إما لإجراء التسوية على أساس صافي المبالغ أو الاعتراف بالأصل وتسوية الإلتزام في ان واحد.

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

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

يتم تبويب الأصل المالي كقيم 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 متضمنه 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 المتركمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا إلى الأرباح أو الخسائر.

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

يتم تبويب الإلتزام المالي كقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر اذا تم تبويبه كإلتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو اصدار الإلتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها ، تقاس الإلتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ، ويتم الاعتراف بالتغيرات 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 الآخر ويتم إعادة تبويبها ضمن الأرباح أو الخسائر في نفس الفترة أو الفترات التي تؤثر فيها التدفقات النقدية المتنبئ بها المغطاة على الأرباح أو الخسائر أو يؤثر البند المغطى على الأرباح أو الخسائر.

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

### ١٣-٣ الإضمحلال:

#### الأصول المالية غير المشتقة:

الأصول المالية غير المبوية 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:

- إخفاق أو التأخر في السداد بواسطة مدين.
- إعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن المجموعة لتقبلها في ظروف أخرى.
- مؤشرات على إفلاس المدين أو المصدر.
- 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 الإضمحلال 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 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 أى اضمحلال في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الأصول المنفردة. الأصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبياً يتم تقييمها مجمعة بشأن أى اضمحلال في القيمة. لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الأصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معاً.

عند تقييم الإضمحلال على المستوى المجمع للأصول تستخدم المجموعة المعلومات التاريخية عن توقيتات استرداد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال 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 الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الأصلي الخاص بالأصل المالي. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الأرباح أو الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال.

إذا اعتبرت الشركة انه لا يوجد احتمالات حقيقيه لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الأصل فإنه 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.

#### الاصول المالية المتاحة للبيع:

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

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

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

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

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

#### الأصول غير المالية:

في 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 للشهر سنوياً.

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

القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية ايهما أكبر ، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة 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 في الارباح أو الخسائر. ويتم توزيعها اولا لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد ، ثم تخفيض الاصول الاخرى للوحدة بالتناسب على اساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.

لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن اضمحلال قيمة الشهرة في 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 في السنوات السابقة.

#### ١٤-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانونى قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في 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 في القيمة الدفترية للمخصص الناتجة عن استخدام الخصم لإيجاد القيمة الحالية والتي تعكس مرور الوقت يتم الاعتراف بها كتكلفة اقتراض.

#### ١٥-٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتمثل الموردون وأوراق الدفع والأرصدة الدائنة الأخرى في التزامات سداد قيمة السلع أو الخدمات المقدمة من الموردين في 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 في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومى لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية يساهم العاملين وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور. يقتصر إلتزام الشركة على قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة لقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

### ١٧-٣ 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 مخصصاً 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 الآتى:

- 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 والإلتزامات المالية.
- خسائر القيمة العادلة للمقابل المحتمل المبوب كإلتزام مالي.
- خسائر اضمحلال الأصول المالية بخلاف العملاء.
- صافي أرباح أو خسائر أدوات التغطية المعترف بها في الأرباح أو الخسائر.
- إعادة تبويب صافي الأرباح المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الاخر.
- 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 الأخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال.

#### (أ) ضريبة الدخل الجارية

يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالتزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفترات السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تقاس قيم الإلتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة بالقيمة المتوقعة سدادها إلى (استردادها من) الإدارة الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) السارية أو في سبيلها لأن تصدر في تاريخ نهاية الفترة المالية. تخضع توزيعات الأرباح للضريبة كجزء من الضريبة الجارية. لا يتم عمل مقاصه للأصول والإلتزامات الضريبية إلا 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 بالشهر.
- 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 الضريبية للإجراءات التي تتبعها الشركة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والإلتزاماتها.  
لا يتم عمل مقاصه 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.

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

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 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 والحرية 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 الالتزامات 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 غالبية 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.

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 علي رأس المال الخاص بها.

الشركة المصرية للمستحضرات الصيدية  
 تابع الإفصاحات المتعلقة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية الدورية المستقلة المتوفرة في ٣١ مارس ٢٠١٨  
 جميع المواقع الواردة بالإفصاحات المتعلقة بالفترة المالية الدورية المستقلة بالفترة المصرية عالمياً يمكن خلالها ذلك  
 ٥٠ الأصول الثابتة

الإجمالي	مطابق المخطط	الرصيد البصري	مصلحة الشركة	خزائن نقد	ممتلكات الشركة والممتلكات	شركات وبنوك	أدوات ومعدات	أجهزة كمبيوتر وتكليف	وسائل نقل وتلف	أثاث ومفروشات	مباني والمعدات	الأراضي
٢٥٩ ٦٥٨ ٥٦٢	٢٤٢ ٥٣٢	٧ ٥٦٦ ٥٧١	٣٩ ٤٠٥ ٨٧٩	٨ ٩٥٠ ٠٩١	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	١٢٤ ٦٠٨ ٣٩٤	٣ ٠٢١ ١٦٣	٩ ٧٨٦ ٠٣٤	١ ٨٦٥ ١٨٢	١ ٧٧٣ ٧٨٨	٣٥ ١٣٧ ٠٥١	٥٢١ ٦١٠
١٩٠٧ ٢٤٩	-	-	-	٢١ ٩٣٣	-	١٦٩ ٦٤٩	٤ ٩ ٨١٠	٨٥٩ ٦٢١	-	٢٢٩ ١٢٤	١٦٢ ١٠٩	-
(٢٠ ٢٥)	-	-	-	-	-	-	-	(٢٠ ٢٥)	-	-	-	-
٢٦١ ٥٤٥ ٧٨٣	٢٤٢ ٥٣٢	٧ ٥٦٦ ٥٧١	٣٩ ٤٠٥ ٨٧٩	٨ ٩٥٠ ٠٩١	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	١٢٤ ٧٧٨ ٤٣٣	٣ ٤٢٥ ٩٧٣	١٠ ٦٢٥ ٦٣٠	١ ٨٦٥ ١٨٢	٧ ٤٤٩ ٩٢٢	٣٥ ٢٩٩ ١٦٠	٥٢١ ٦١٠
٢٦١ ٥٤٥ ٧٨٣	٢٤٢ ٥٣٢	٧ ٥٦٦ ٥٧١	٣٩ ٤٠٥ ٨٧٩	٨ ٩٥٠ ٠٩١	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	١٢٤ ٧٧٨ ٤٣٣	٣ ٤٢٥ ٩٧٣	١٠ ٦٢٥ ٦٣٠	١ ٨٦٥ ١٨٢	٧ ٤٤٩ ٩٢٢	٣٥ ٢٩٩ ١٦٠	٥٢١ ٦١٠
٤٥٤٦ ١٢٠	-	١ ٠٨١ ٤٤٠	-	-	-	٢٠٠ ٠٧٠	٦٦١ ٩٧٨	٧٦ ٧٧١	-	٣٥٢ ٦١١	٧ ١٧٣ ٣٠٠	-
٢٦٦ ٠١١ ٩٠٣	٢٤٢ ٥٣٢	٨ ٤٤٨ ٠١١	٣٩ ٤٠٥ ٨٧٩	٨ ٩٥٠ ٠٩١	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	١٢٤ ٩٧٨ ١١٣	٤ ٠٩٧ ٩٠١	١٠ ٧٠٢ ٤٠١	١ ٨٦٥ ١٨٢	٧ ٣٩٥ ٥٣٣	٣٧ ٤٧٢ ٤٦٠	٥٢١ ٦١٠
١٤١ ٩٧١ ٠٧٢	٩٧ ٢١٩	١ ٢١٠ ٦٥٢	٢٤ ١٧١ ٩٩٧	٢ ٣٢٢ ٦٥٧	٨ ٥٤٤ ٢٨٣	٨٣ ٥٥٩ ٢٩٨	٢ ٠٤٧ ٥٧٦	٨ ٣٤٧ ٥٢١	١ ١٤٢ ١١٠	٢ ٩٥٥ ١٣٧	٨ ٠٢٧ ١٢٢	-
٢٠ ٥٢٢ ٢٦٣	٢٤ ٧٥٣	٣ ٢ ٦٦٣	٣ ٣٣٢ ٤٤١	٢٩٩ ٢٣٠	٦٣٦ ٢٧٧	١٢ ٤٦٧ ٧٦٤	٣٠ ٥١٩	٦٨٤ ٤٦٤	٢٢٧ ٧٩٥	٦٦٣ ٤٤٩	١ ١١٢ ٢٠٨	-
(٧ ٣٩٤)	-	-	-	-	-	-	-	(٧ ٣٩٤)	-	-	-	-
١٢٢ ٠٢٥ ٠٤١	١٢١ ٤٧٢	١ ٥١٢ ٣١٥	٢٨ ٠٠٤ ٩٢٨	٢ ٦٢١ ٨٨٧	٩ ١٨ ٠١٠	٤٥ ٠٧٧ ٠٦٢	٢ ٣٤٨ ٠٩٥	٤ ٠٧٤ ٥٤٢	١ ٣٩٩ ٤٠٥	٣ ٦١٩ ٠٨٦	٩ ١٤٢ ٨٣٠	-
١٢٢ ٠٢٥ ٠٤١	١٢١ ٤٧٢	١ ٥١٢ ٣١٥	٢٨ ٠٠٤ ٩٢٨	٢ ٦٢١ ٨٨٧	٩ ١٨ ٠١٠	٤٥ ٠٧٧ ٠٦٢	٢ ٣٤٨ ٠٩٥	٤ ٠٧٤ ٥٤٢	١ ٣٩٩ ٤٠٥	٣ ٦١٩ ٠٨٦	٩ ١٤٢ ٨٣٠	-
٥ ٠٢٧ ٢٣٦	٦ ٠٦٣	٨١ ٤٨٠	٧٥٥ ٢٧٨	٧٤ ٨٨٥	١٥١ ٧٧٧	٣ ٦٢١ ١١٨	٩٤ ٢٧٥	١٨٨ ٦٤١	٥٩ ٩٤٩	٢ ٦ ٩٩٠	٧٨٣ ٤٣٠	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١١٧ ٠٥٢ ٢٧٧	١٢٧ ٥٢٥	١ ٥٩٩ ٧١٥	٢٨ ٧٦٠ ٢١٦	٢ ٤٤٦ ٧٧٢	٩ ٢٢٢ ٢٢٧	٤٨ ١٤٨ ١٨٠	٢ ٤٤٢ ٧٧٠	٤ ٢٤٤ ١٨٣	١ ٤٤٢ ٨٥٤	٣ ٨٢٦ ٠٧٤	٩ ٤٤٧ ٢١٠	-
٩٩ ٠٢٩ ٦١٦	١١٤ ٩٩٧	٧ ٤٨ ٢١٦	١٠ ١٤٥ ٦٦٣	١ ٢٢٠ ٢٥٧	١٢ ٤٤٢ ٩١٥	٢٦ ٨٢٩ ٩٣٣	١ ٦٥٥ ١٣١	١ ٤٢٨ ٢١٩	٤٣٨ ٣٢٨	٣ ٥٢٩ ٤٥٧	٧٨ ٤٥ ٢٠٠	٥١١ ٦١٠
٩٩ ٥٢٠ ٧٤٢	١٢١ ٠٦٠	٦ ٥٣ ٢٥٦	١١ ٤٠٠ ٤٤١	١ ٣٦٥ ١٤٢	١٢ ٥٩٤ ٢٤٢	٢٩ ٧٥٠ ٩٨١	١ ٠٨٧ ٧٧٨	١ ٥٥١ ٠٨٤	٤٤٥ ٢٧٧	٣ ٤٢٣ ٨٣٦	٦٦ ٦٥٥ ٣٠٠	٥١١ ٦١٠
١١٧ ١٨٢ ٤٩٠	١٤٥ ٣١٣	٦ ٢٥٥ ٩١٤	١٤ ٧٣٣ ٨٨٢	١ ٦٦٧ ٤٢٩	١٢ ٢٢٠ ٩٦٩	٤٢ ٠٤٤ ٠٦٦	٩٧٨ ٥٨٧	١ ٣٨٨ ٥١٣	٧٣٣ ٠٧٢	٣ ٨١٨ ٦٦١	٧٧ ١ ٤ ٤٢٩	٥١١ ٦١٠
١٨ ٤٢١ ٧٣٦	-	-	٧ ٤٨٢ ٩٢١	-	٣ ٥٦٦ ١٤٤	-	١ ٠٨١ ٩٣٨	٤ ٤٤١ ٣٢٤	٦٥٤ ٢٨٧	٥٨٨ ٢٩٣	١٤٥ ٤١٩	-
٨ ٤٠٠ ٥٨٧	-	-	-	-	-	-	٩٥٩ ١٥٨	٥ ٩٠ ٢ ٤٥٠	٨٠١ ٣٣٧	٥٩٢ ٢٢٤	١٤٥ ٤١٩	-

٢٠١٧/٢٠١٨  
 ٢٠١٨/٢٠١٩  
 ٢٠١٧/٢٠١٨  
 ٢٠١٨/٢٠١٩  
 ٢٠١٧/٢٠١٨  
 ٢٠١٨/٢٠١٩  
 ٢٠١٧/٢٠١٨  
 ٢٠١٨/٢٠١٩

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٦- مشروعات تحت التنفيذ

رصيد ٢٠١٨/٠٣/٣١	المحول للأصول الثابتة	الإضافات خلال الفترة	رصيد ٢٠١٨/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	(١٠٨١٤٤٠)	-	١٠٨١٤٤٠	الرصيف البحرى
٨٤٤٢٠٥٦	(١٩٤٧١٠٩)	-	١٠٣٨٩١٦٥	مشروعات متنوعة
١٠٦٢٣١٧	-	-	١٠٦٢٣١٧	الدراسة الفنية لإنشاء محطة محولات كهرباء
٩٥٠٤٣٧٣	(٣٠٢٨٥٤٩)	-	١٢٥٣٢٩٢٢	

٧- استثمارات فى شركات تابعة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	نسبة المساهمة	عدد الأسهم المقتناة	
جنيه مصري	جنيه مصري	%	سهم	
٢٧٨٤٤٧٩١٠	٢٧٨٤٤٧٩١٠	٧٨,٤٤%	٢٧٨٤٤٧٩١	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.
٢٧٨٤٤٧٩١٠	٢٧٨٤٤٧٩١٠			

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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	
٣٨٤٥٣٠٤١	٣٨٧٦٥٤٠٧	١-٨ تكلفة أراضى المرحلة الأولى التى لم تباع
١٢٦١٧٨٤٣٨	١٢٧٦٢٧٤١١	٢-٨ تكلفة أراضى المرحلة الثانية التى لم تباع
٣٠٧٤٨٠٩٥٠	٣٠٧٧٩٦٢٣٧	٣-٨ تكلفة أراضى المرحلة الثالثة
١٠٨٢٨٠٣٦	١٠٨٢٨٠٣٦	٤-٨ تكلفة أعمال مشروع صوارى
٣٨٩١٥٤٦٨	٤٠٨٠٧٩٦٥	٥-٨ تكلفة أعمال مشروع جمران
٥٢١٨٥٥٩٣٣	٥٢٥٨٢٥٠٥٦	



#### ١-٨ أراضي المرحلة الأولى

- تم تخصيص أراضي تلك المرحلة من الهيئة العامة للتنمية السياحية بمساحة ستة ملايين متر مربع بموجب عقد بيع وإيجار أراضي صحراوية بمركز سهل حشيش السياحي بالبحر الأحمر بغرض تنميتها سياحياً والمبرم في ٢٤ أكتوبر ١٩٩٥ وقد تم سداد كامل قيمة المرحلة.
- وفقاً لعقد الشركة مع الهيئة العامة للتنمية السياحية ووفقاً للمخطط العام للمرحلة الأولى وتحديثاته والمعتمد من الهيئة فإن إجمالي المساحة لتلك المرحلة يبلغ ٦ مليون متر مربع وتبلغ المساحات المقرر بيعها من تلك المرحلة ٤ ٩٦٥ ٠٢٤ متر مربع.
- هذا وقد بلغت التكلفة التقديرية في ٣١ مارس ٢٠١٨ لتنفيذ تنمية المرحلة الأولى من المشروع بناءً على الدراسة المعدة من قبل الشركة مبلغ ٣٠٤ ٣٠٢ ٧٢٣ جنيه مصري بتكلفة تقديرية للمتر الواحد حوالي ٦١,٢٩ جنيه مصري.
- وقد بلغ قيمة المنصرف فعلياً على أعمال الترفيه لتلك المرحلة مبلغ ٢٣٨ ٠١٦ ٠٩٩ جنيه مصري (مقابل ٢٣٦ ٠٩٨ ١٨٩ جنيه مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧) بمتوسط تكلفة فعلية للمتر المربع الواحد ٤٧,٩٣ جنيه مصري (مقابل ٤٧,٥٥ جنيه للمتر في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧)، هذا وتبلغ مساحة الأرض المتبقية القابلة للبيع من هذه المرحلة ٨٠٨ ٦٤٢ متر مربع تقريباً.

#### ٢-٨ أراضي المرحلة الثانية

- قامت الشركة باستنجاز أراضي المرحلة الثانية بمساحة قدرها ٦ مليون متر مربع كمنطقة امتداد للتنمية السياحية للمرحلة الأولى.
- تاريخ ٣٠ مارس ٢٠٠٣ حصلت الشركة على موافقة مبدئية من الهيئة العامة للتنمية السياحية ببيع المساحة المخصصة من المركز السياحي للمرحلة الثانية البالغة ٦ مليون متر مربع. وقد تم صدور قرار تخصيص نهائي لأرض تلك المرحلة برقم (٨٢) في تاريخ ٢٠٠٦/٦/٥ بعد سداد كافة مصروفات التخصيص والتعاقد.
- وفي إطار التسوية النهائية لحصة الهيئة على التصرفات التي أبرمتها الشركة على أراضي المرحلة الأولى والثانية والثالثة من مركز سهل حشيش المشار إليها في (١-٨) فقد تم الاتفاق على حساب حصة الهيئة على نفس الأسس المتبعة للمرحلة الأولى عن التصرفات المبرمة قبل تاريخ صدور قرار رئيس مجلس الوزراء في ٢٨ يوليو ٢٠٠٥، على أن يتم حساب حصة الهيئة بعد تاريخ القرار المبين عليه بواقع ١,٧٥ دولار للمتر الواحد بالنسبة للتصرفات على قطع الأراضي المخصصة للاستخدام الفندقى أو ٥ دولار أمريكى بالنسبة لقطع الأراضي المخصصة للإسكان السياحي.
- وفقاً لعقد الشركة مع الهيئة العامة للتنمية السياحية ووفقاً للمخطط العام للمرحلة الثانية وتحديثاته والمعتمد من الهيئة فإن إجمالي المساحة لتلك المرحلة يبلغ ٦ ٠٢١ ٨٠٥ متر مربع وتبلغ المساحات المقرر بيعها من تلك المرحلة ٤ ٧٠٧ ٧٩٨ متر مربع.
- بلغت التكلفة التقديرية في ٣١ مارس ٢٠١٨ للمرحلة الثانية من المشروع بناءً على الدراسة المعدة من قبل الشركة مبلغ ٤٦٥ ٨٦٧ ٩٠٦ جنيه مصري بتكلفة تقديرية للمتر الواحد حوالي ٩٨,٩٦ جنيه مصري.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

- وقد بلغ قيمة المنصرف فعلياً على أعمال الترفيق لتلك المرحلة مبلغ ٩٧٨ ٢٧٦ ٢٦٩ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٨٣٥ ٢١٩ ٢٦٦ جنيه مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧) بمتوسط تكلفة فعلية للمتر المربع الواحد بلغت ٥٧,٢٠ جنيه مصري (مقابل ٥٦,٥٥ جنيه للمتر في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧)، وهذا وتبلغ مساحة الارض المتبقية القابلة للبيع من هذه المرحلة ٢ ٢٣١ ٣٢٣ متر مربع تقريباً.

### ٣-٨ أراضى المرحلة الثالثة:

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

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

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

- هذا وقد قامت الهيئة العامة للتنمية السياحية بإلغاء الموافقة المبدئية الصادرة بتخصيص أرض المرحلة الثالثة من منطقة سهل حشيش (المنطقة ج) والبالغ مساحتها ٢٠ مليون متر مربع، هذا وقد قامت الشركة برفع دعوى إلغاء القرار الإداري المشار إليه أعلاه والصادر من الهيئة العامة للتنمية السياحية أمام محكمة القضاء الإداري في ٢١ سبتمبر ٢٠١١ وقد قررت المحكمة إحالة الدعوى إلى هيئة المفوضين لإعداد تقرير بالرأى القانوني ويجلسه 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 جلسة للنظر في الطعن في ١٣ نوفمبر ٢٠١٧ وتلك الجلسة قررت المحكمة التأجيل لجلسة ٦ مارس ٢٠١٨ للاطلاع علي تقرير مفوض مجلس الدولة وبهذه الجلسة تقدم المستشار القانوني بعدة طلبات للهيئة العامة للتنمية السياحية قررت علي إثرها هيئة المحكمة التأجيل لجلسة ١٢ يونيو ٢٠١٨ لإلزام هيئة التنمية السياحية بتقديم المستندات المطلوبة، وترى إدارة الشركة فى ضوء تقرير مستشارها القانوني أن الدفع المقدمة منهم تساند موقف الشركة القانوني وفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالموقف القانوني للشركة إيضاح رقم (١-٣٢).

- كما بلغت تكلفة الأعمال المنفذة بهذه المرحلة فى ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٤٩٢ ٤٤٥ ٧٦ جنيه مصري مقابل (مبلغ ٢٠٤ ٣٠ ٧٦ جنيه مصري فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧).

### ٤-٨ ٤-٨ تكلفة أعمال تحت التنفيذ (مشروع صواري)

١-٤-٨ قيمة التكلفة المنكبدة 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.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٢-٤-٨ 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 عاليه.

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 ٨-٣) ، 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 إلزام الشركة بالاشتراطات المرتبطة بذلك.

٥-٨ 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.

٩- المخزون

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	
٢ ٧١٢ ٩٩٥	٢ ٨٤٩ ٧١٤	مخزون مهمات الصيانة وقطع الغيار بالموقع
٢ ٧١٢ ٩٩٥	٢ ٨٤٩ ٧١٤	

١٠- عملاء وأوراق القبض

٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	
إجمالي	أقساط قصيرة الأجل	أقساط طويلة الأجل	عملاء وأوراق قبض
٢ ٠٥٤ ٠٦٣ ٣٩٤	١ ٥١٤ ١٤٢ ٧٤٢	٥٣٩ ٩٢٠ ٦٥٢	
(١٣٧ ٤١١ ٣٣٣)	(٦ ٧١٨ ٢١٠)	(١٣٠ ٦٩٣ ١٢٣)	التغير في القيمة الحالية لأقساط العملاء
(٤٤ ٧٢٤ ٢٥٣)	(٤٤ ٧٢٤ ٢٥٣)	-	الانخفاض في قيمة أرصدة العملاء
(٢٤ ٠٨٨ ٥٩٠)	(٢٤ ٠٨٨ ٥٩٠)	-	الانخفاض في قيمة أرصدة العملاء - فوائد التأخير
١ ٨٤٧ ٨٣٩ ٢١٨	١ ٤٣٨ ٦١١ ٦٨٩	٤٠٩ ٢٢٧ ٥٢٩	صافي رصيد العملاء وأوراق القبض في ٢٠١٨-٠٣-٣١
١ ٨٤٩ ١٧٥ ٧١٦	١ ٤٤٤ ٤١٣ ٣٩٢	٤٠٤ ٧٦٢ ٣٢٤	صافي رصيد العملاء وأوراق القبض في ٢٠١٧-١٢-٣١

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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	
١ ٩٣٢ ٢٧٢ ١٨٥	١ ٩١٧ ٩٨٥ ٣٤٤	عملاء - أراضي*
٣٦ ٨١٩ ٠٣١	٣١ ٣٥٥ ٤٢١	عملاء وأوراق قبض مشروع جمران
٩٧ ٢٨٥ ٥٢٥	١٠٤ ٧٢٢ ٦٢٩	عملاء - خدمات وإدارة المنتجع
٢ ٠٦٦ ٣٧٦ ٧٤١	٢ ٠٥٤ ٠٦٣ ٣٩٤	
(١٤٩ ٤٤٣ ٠٢٩)	(١٣٧ ٤١١ ٣٣٣)	يخصم: الفوائد المؤجلة
(٦٧ ٧٥٧ ٩٩٦)	(٦٨ ٨١٢ ٨٤٣)	يخصم: الإنخفاض في رصيد العملاء**
١ ٨٤٩ ١٧٥ ٧١٦	١ ٨٤٧ ٨٣٩ ٢١٨	

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

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

\* يتضمن الرصيد أرصدة عملاء وأطراف ذات علاقة (شركة سهل حشيش للاستثمار السياحية) شركة تابعة ٧٨,٤٤٪ وفي ضوء تسوية المديونية المستحقة على الشركة التابعة عن القطعتين ١٣ و ١٩ وذلك بموجب الاتفاق الموقع بين إدارتنا الشركتين في ٣٠ ديسمبر ٢٠٠٩ لجدولة سداد المديونية حتى عام ٢٠١٤، والذي بموجبه 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، هذا وقد تم تجديد فترة الإعفاء لمدة عامين حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بموجب قرارى من مجلس الإدارة المنعقد في ١٢ أبريل ٢٠١٧ و ١٥ أبريل ٢٠١٧ ويبلغ الرصيد المستحق على الشركة التابعة ضمن أرصدة العملاء - أراضى في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٥٣٦ ٠٢٠ ٥٦٠ جنيه مصرى المعادل لمبلغ ٣٦٨ ٦٧٥ ٣١ دولار أمريكى (مقابل ٨٣٤ ٥٠٤ ٥٦٣ جنيه مصرى المعادل لمبلغ ٣٦٨ ٦٧٥ ٣١ دولار أمريكى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧).

\*\* يمثل رصيد الإنخفاض فى قيمة العملاء المبين عاليه فى قيمة الإنخفاض فى قيمة أرصدة العملاء طبقاً للدراسة المعدة بمعرفة الإدارة نتيجة للظروف الحالية فى جمهورية مصر العربية وانعكاسها على نشاط الشركة والتي أدت إلى وجود بعض الصعوبات المالية لدى بعض العملاء بالإضافة إلى تأثير إنخفاض نشاط السوق بسبب الصعوبات المالية التي تواجه قطاع السياحة عامة، وذلك فى ضوء افتراض استمرار الارتباط بالعميل ومتابعة عملية التحصيل منهم. وتتمثل حركة رصيد الإنخفاض فى قيمة العملاء خلال السنة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٨ فيما يلى:-

الرصيد فى	التدعيم	الاستخدام	الرد	الرصيد فى	
٢٠١٨/١/١	١٠٥٤ ٨٤٧	-	-	٢٠١٨/٠٣/٣١	
٦٧ ٧٥٧ ٩٩٦				٦٨ ٨١٢ ٨٤٣	الانخفاض فى قيمة أرصدة العملاء

١١ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	
١٠ ٩٧٦ ٧٦٢	٧ ٤٢٦ ٤٤٦	دفعات مقدمة لمقاولين وموردين
٤ ٢٧٩ ٦٩٠	٥ ٣٣١ ٥٨٤	فوائد وعوائد مستحقة
٢ ٤٤١ ٨٨٠	٢ ٦٤٠ ٥٦١	مصرفوات مدفوعة مقدماً
١ ٤٥٢ ٨٣٩	١ ٤٥٢ ٨٣٩	* ضرائب دخل مسددة - مستحق للشركة لدى المصلحة
٥٨٣ ٨٣٧	٦٣٣ ١٦٤	مصلحة الضرائب - ضريبة خصم المنبع
١١ ٢١٠ ٧٣٥	١١ ٢١٠ ٧٣٥	ضريبة إقرار مسددة مقدماً
٥٢٥ ٤٢٦	٥٢٥ ٤٢٦	تأمينات لدى الغير
٣١٧ ١٩٠	١ ٠٣١ ٧٧٥	عهد نقدية وسلف
٥٩٠ ١٠٣	٥٩٠ ١٠٣	مدينون متنوعون
٣٢ ٣٧٨ ٤٦٢	٣٠ ٨٤٣ ٦٣٣	
(٢ ٣١٦ ٠٦٩)	(٢ ٣١٦ ٠٦٩)	يخصم: الإنخفاض فى قيمة مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى
٣٠ ٠٦٢ ٣٩٣	٢٨ ٥٢٦ ٥٦٤	

\* يتمثل فى قيمة الباقي المسدد بالزيادة لمأمورية الضرائب بمبلغ ٦ ٤٠٨ ٩٦٦ جنيه مصرى عن دخل الأشخاص الاعتبارية عن السنة المالية ٢٠٠٨ فى ضوء قرار اللجنة الداخلية الوارد بنموذج رقم ٣٦ سداد بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٢. وقد بلغ قيمة ما تم تسويته مع المأمورية من هذا الرصيد مبلغ ٩٥٦ ١٢٧ ٤ جنيه مصرى. طبقاً للمطالبة الضريبية الواردة من مصلحة الضرائب بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٨ (نموذج حجز أ) ليصبح الرصيد فى ٢٠١٨/٣/٣١ مبلغ ١ ٤٥٢ ٨٣٩ جنيه مصرى. هذا وسيتم تسوية باقى تلك المديونية مع المأمورية مقابل المطالبات الضريبية الناشئة عن السنوات المالية التالية.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

١٢ - النقدية وما في حكمها

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	
١٧٤ ٨٦٠	٢٠٥ ٢٦٨	نقدية بالصندوق
٢١ ٩٨٣ ٣٥٤	٣ ١٥٧ ٦١٧	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
١ ٨٨٤ ٨٢٦	٥٦٤ ٠٣١	بنوك حسابات جارية - دولار أمريكي
٥١ ٧٣٩	١ ٢٦٩ ٦٧٣	بنوك حسابات جارية - يورو
١٤ ٩١٢	-	بنوك حسابات جارية - إسترليني
٥١ ٣٦٥ ٧٤٣	٤٦ ٦٤٣ ٥٨٥	بنوك ودائع - عملة محلية
٤ ٤٧٥ ٣٩٨	٤ ٤٦٩ ٦٦٠	بنوك ودائع - عملة أجنبية
<u>٧٩ ٩٥٠ ٨٣٢</u>	<u>٥٦ ٣٠٩ ٨٣٤</u>	

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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	
٧٩ ٩٥٠ ٨٣٢	١١١ ٣٨٥ ٣٢٨	٥٦ ٣٠٩ ٨٣٤	النقدية وما في حكمها
(٢٢ ٩٤٩ ٨٠٠)	(٧ ٦٤٥ ٥٧٣)	-	يخصم:
			ودائع لأجل (أكثر من ثلاث شهور)
<u>٥٧ ٠٠١ ٠٣٢</u>	<u>١٠٣ ٧٣٩ ٧٥٥</u>	<u>٥٦ ٣٠٩ ٨٣٤</u>	النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية

١٣ - ودائع بالبنوك - طويلة الأجل

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	
٤٣ ٥٨٥ ٥٠٠	٤٣ ٣١٦ ٠٠٠	بنوك - ودائع - دولار أمريكي
<u>٤٣ ٥٨٥ ٥٠٠</u>	<u>٤٣ ٣١٦ ٠٠٠</u>	

١٤ - مخصص مطالبات

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	
٢٧ ٦٣٠ ٧٤٦	٢٨ ٥٦٢ ١٦١	رصيد أول العام
٩٣١ ٤١٥	٤٩٦ ٧٥٦	يضاف: تدعيم خلال العام
-	-	يخصم: المستخدم خلال العام
<u>٢٨ ٥٦٢ ١٦١</u>	<u>٢٩ ٠٥٨ ٩١٧</u>	رصيد آخر العام

(\* ) 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.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

١٥- دفعات مقدمة من عملاء

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	
٣١ ٥٣٥ ٣٢٦	٣١ ٦٦١ ٢٢١	مقدمات تعاقد أراضي
٢ ١٧٤ ٨٢٤	٢ ١٦٩ ٠٠٥	دفعات تعاقد وحدات مشروع صواري
١٠٦ ٨٦٥	٦ ١٢٢ ٤٧٩	مقدمات حجز وحدات مشروع جمران
<u>٣٣ ٨١٧ ٠١٥</u>	<u>٣٩ ٩٥٢ ٧٠٥</u>	

١٦- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	
٧٩ ٥٠٨ ٤٠٩	٧١ ٨٤٩ ٢١٤	* موردين ومقاولين وأوراق دفع
٣ ٠٢٩ ٤٥٨	٣ ١٧٥ ٠٩٣	مقاولين ضمان أعمال
١ ٥٤٦ ٦٤٦	١ ٥٤٦ ٦٤٦	مقاولين - تأمينات إجتماعية
٢٣ ٤٨٨ ٤٠٦	٢٣ ٣٦٢ ٧٣٨	المستحق لجهات حكومية
٥ ٤٥٩ ٩٢٨	١ ٩٤١ ٦٥٢	مصروفات مستحقة
٤٥ ٠٠٠	٤٥ ٠٠٠	تأمينات تعاقدات توزيع الكهرباء
٢ ٩٢٩ ٠٢٥	٣ ٠٧٧ ٠٣٥	تأمينات صيانة
٥٠٢ ٨٠٧	٥٠٢ ٨٠٧	دائنو توزيعات
٣٤ ٨٧١ ٩٦٢	٣٠ ٠٢٢ ٢٦٧	** إيرادات مؤجلة
١٠١ ٤٠٣ ٠٠٠	١٠٠ ٧٧٦ ٠٠٠	*** أرصدة دائنة أخرى تحت التسوية
١٠ ٥١١ ٤٥٠	١٠ ٥١١ ٤٥٠	دائنون متنوعون
<u>٢٦٣ ٢٩٦ ٠٩١</u>	<u>٢٤٦ ٨٠٩ ٩٠٢</u>	

(\*) يتضمن الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٦٣ ١٩٩ ١٢١ جنيه مصري شيكات صادرة لصالح شركة القناة لتوزيع الكهرباء سداداً لمديونية الشركة.

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

(\*\*\*) يتمثل الرصيد في قيمة المسدد من أحد عملاء الشركة بمبلغ ٥,٧ مليون دولار أمريكي السعادل لمبلغ ١٠٠ ٧٧٦ ٠٠٠ جنيه مصري كدفعة تعاقد شراء أرض بالمرحلة الثانية هذا وقد أقامت إدارة الشركة دعوى لفسخ التعاقد مع العميل مع رد دفعة التعاقد المسددة منه نظراً لتأخره في الوفاء بالتزاماته التعاقدية حتى تاريخه، وقامت الشركة عن طريق مستشارها القانوني بتقديم كافة الأسانيد القانونية التي تدعم موقفها في الدعوى وقالما جاء تفصيلاً بالإيضاح (٤-٣٢) الموقف القانوني.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

١٧- مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية

٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/٠٣/٣١		بيان
قصير الأجل	طويل الأجل	قصير الأجل	طويل الأجل	
١٤٠ ٣١٦ ٠٩٨	-	١٣٩ ٦٤٢ ٧٨٠	-	* المستحق للهيئة عن تصرفات الاراضى
-	٦٢١ ٣١٤ ١٣٨	-	٦١٧ ٤٧٢ ٣٩٩	** المستحق للهيئة عن اراضى المرحلة الثالثة
١٤٠ ٣١٦ ٠٩٨	٦٢١ ٣١٤ ١٣٨	١٣٩ ٦٤٢ ٧٨٠	٦١٧ ٤٧٢ ٣٩٩	الاجمالى

\* يتمثل هذا البند في قيمة مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية عن تصرفات الشركة في اراضى المراحل الثلاث، ويجارى حاليا استكمال التسوية النهائية لقيمة مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية لدى الشركة عن التصرف بالبيع للاراضى طبقا لأسس التحاسب المتفق عليها مع الهيئة كما يلي :-

- بالنسبة للمرحلة الأولى يستحق للهيئة ٧,٥٪ من ثمن البيع وقت التصرف وبحد أدنى ١١,٢٥ جنيه للمتر الواحد تزداد بنسبة ١٠٪ سنوياً وذلك وفقاً لعقود البيع المقدمة من الشركة هذا وقد صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٠٢٦ لسنة ٢٠٠٥ والمنشور بالجريدة الرسمية العدد ٢٨ في ١٤ يوليو ٢٠٠٥، والذي تضمن أن الأراضى المباعة لإقامة مشروع فندقى يستحق للهيئة ١,٧٥ دولار أمريكي عن كل متر من الأراضى المباعة. 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 السياحي.

- \*\* 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.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

١٩ - النصيب الأساسي للسهم في (خسارة) ربح الفترة

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

من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٨/١/١	صافي (خسارة) ربح الفترة
حتى ٢٠١٧/٠٣/٣١	حتى ٢٠١٨/٠٣/٣١	متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٢٧ ٨٥٩ ٠٦٣	(٧ ٥٠٢ ٢٩٧)	نصيب السهم الأساسي في (خسارة) ربح الفترة (جنيه/سهم)
١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	
٠,٠٢٦٥	(٠,٠٠٧١)	

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 آثارها حتى الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ وبياناتها كالتالى:-

١-٢٠ تم إبرام عقد فسخ جزئى بتاريخ ٢١ يناير ٢٠١٥ عن قطعة رقم (٧-١) (جزء من قطعة رقم ٩-أ) والسابق بيعها للشركة التابعة بموجب العقد الابتدائى المؤرخ فى ٢٠٠٣/١٢/١ والبالغ مساحتها ٣ ٢٧٩ متر مربع مع بقاء باقى شروط العقد سارية بالنسبة لباقى المساحة محل العقد الابتدائى، هذا وقد بلغ قيمة مقابل هذا الفسخ الجزئى مبلغ ١ ٣١١ ٧٥٠ دولار أمريكى المعادل لمبلغ ٩ ٩٥٦ ٠٥١ جنيه مصرى كتعويض اتفاهى مترتب على الفسخ الجزئى لعقد البيع الابتدائى وذلك عن مساحة ٣ ٢٧٩ متر مربع. هذا وتلتزم الشركة التابعة بأداء حصة الهيئة العامة للتنمية السياحية من قيمة تلك التعويضات الاتفاقية 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 الاتفاقات مبلغ ٤٠٤ ٤٩٧ دولار أمريكى المعادل لمبلغ ٧ ١٥١ ٥٠٩ جنيه مصرى والمدرجة ضمن الرصيد الجارى كما هو مبين بالإيضاح (٢٠-٣) (مقابل ٧ ١٩٦ ٠٠٨ جنيه مصرى المعادل لمبلغ ٤٠٤ ٤٩٧ دولار أمريكى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧).

بالإضافة إلى ذلك تم سداد الرصيد المستحق عن اتفاهى التفاوض الجزئى المبرمين خلال عامي ٢٠١٤ و ٢٠١٥ عن القطعتين أرقام (٣/٩-أ) و(٦/٩-أ) البالغ ٨٧٢ ٨٩٥ دولار أمريكى و٤٠٤ ٤٥٦ دولار أمريكى بالترتيب المعادل لمبلغ ١٥ ٨٧٤ ٨٥٦ جنيه مصرى و٢٧٧ ١٩٥ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ كما هو مبين بالإيضاح (٢٠-٣) (مقابل ٢٤ ٨٠٣ ٧٦٦ جنيه مصرى المعادل لمبلغ ١ ٣٠٠ ٣٢٨ دولار أمريكى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦).

كما تم إبرام عقد فسخ جزئى فى ٢ سبتمبر ٢٠١٥ بين شركة سهل حشيش للإستثمار السياحي والشركة المصرية للمنتجات السياحية عن قطعة رقم (٩-١/أ) - جزء من قطعة رقم (٩-أ) - والسابق بيعها للشركة التابعة بموجب عقد البيع الابتدائى المؤرخ فى ٢٠٠٣/١٢/١ وتبلغ تلك المساحة محل اتفاهى التفاوض ٩ ٨٤٠ متر مربع وذلك فى مقابل مبلغ ٣ ٩٣٦ ٠٠٠ دولار أمريكى المعادل لمبلغ ٣٠ ٠٣٢ ٠٧٣ جنيه مصرى كتعويض اتفاهى لشركة سهل حشيش للإستثمار السياحي مترتب على التفاوض الجزئى لعقد البيع الابتدائى مع التزامها بأداء مبلغ ٢٩٥ ٢٠٠ دولار أمريكى المعادل لمبلغ ٢ ٢٥٢ ٤٠٥ جنيه مصرى 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 للإستثمار السياحي مقابل هذا الاتفاهى مبلغ ٢ ٧٥٥ ٢٠٠ دولار أمريكى المعادل لمبلغ ٩٣٦ ٧١١ ٤٨ جنيه مصرى مدرجة ضمن الرصيد الجارى المستحق للشركة التابعة فى ٣١ مارس ٢٠١٨ كما هو مبين بالإيضاح (٢٠-٣). (مقابل ٤٩ ٠١٥ ٠٦٨ جنيه مصرى المعادل لمبلغ ٢٠٠ ٢ ٧٥٥ دولار أمريكى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧).



الشركة المصرية للمنتجات السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

تم إبرام عقد فسخ في ٩ أغسطس ٢٠١٦ بين شركة سهل حشيش للإستثمار السياحي والشركة المصرية للمنتجات السياحية عن قطعة رقم (٩/٥) - جزء من قطعة رقم (٩-أ) - 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 اتفأقى لشركة سهل حشيش للإستثمار السياحي مترتب على التفاسخ الجزئى لعقد البيع الابتدائى مع التزامها بإداء مبلغ ٣٦ ٣٦٨ دولار أمريكى 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 للإستثمار السياحي مقابل هذا الاتفاق مبلغ ٤٤٨ ٥٤٢ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٧ ٩٣٠ ٢٢٤ جنيه مصري مدرجة ضمن الرصيد الجارى المستحق للشركة التابعة في ٣١ مارس ٢٠١٨ (مقابل ٧ ٩٧٩ ٥٦٤ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٤٤٨ ٥٤٢ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧) كما هو مبين بالإيضاح (٢٠-٣).

٢-٢٠ بلغت قيمة الخدمات المؤداة لصالح الشركة التابعة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ قدره ٣١٥ ٢٢٢ جنيه مصري، كما بلغ نصيب الشركة التابعة من أتعاب إدارة المنتجع عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٧٨٥ ٠٤٨ جنيه مصري

٣-٢٠ جارى شركات تابعة - شركة سهل حشيش للإستثمار السياحي

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
(٨٤ ٤٤٤ ٣٨١)	(٦١ ٦٦٥ ٥١٠)	- رصيد أول العام - (دانن)
		يخصم (يضاف):
١٢ ٠٠٠ ١١٧	١٦٦ ٥٧٤	المصروفات المسددة نيابة عن الشركة التابعة خلال الفترة / العام
(٢٣ ٠٧٠ ١٣٣)	-	المسدد من الشركة التابعة خلال عام ٢٠١٧
٢٤٤ ٢٨٨	٦١ ٣٤١	مصروفات الدعم الفني والأمن والحراسة خلال الفترة / العام
١ ٣٢٦ ٤٠٢	٢٥٣ ٨٨١	فواتير توريدات المياه / الكهرباء خلال الفترة / العام
٢ ٨٨٧ ٠٦٥	٧٨٥ ٠٤٨	المستحق عن مطالبية قيمة خدمات المنتجع خلال الفترة / العام
١٥ ٨٧٤ ٨٥٦	-	تسوية المتبقي من المستحق للشركة التابعة مقابل اتفاق الفسخ الجزئي للعقد الابتدائي للقطعة (٩-٣/أ)
٧ ١٩٥ ٢٧٧	-	تسوية المتبقي من المستحق للشركة التابعة مقابل اتفاق الفسخ الجزئي للعقد الابتدائي للقطعة (٩-٦/أ)
٦ ٣٢٠ ٩٩٩	٣٩٦ ٩٧٠	تسويات فروق ترجمة العملة عن صافي الارصدة الدولارية
		المستحقة للشركة التابعة عن الفترة / العام
(٦١ ٦٦٥ ٥١٠)	(٦٠ ٠٠١ ٦٩٦)	رصيد آخر الفترة / العام (دانن)

٤-٢٠ أرصدة المعاملات الخاصة بأعضاء مجلس الإدارة والمساهمين بالشركة.

تتضمن أرصدة العملاء الظاهرة ضمن الأصول المتداولة (إيضاح رقم ١٠) الأرصدة التالية والتي تخص العميل (شركة الجنوب للإستثمار السياحي المساهم بالشركة) والتي أبرمت هذه المعاملات الناتج عنها هذه الأرصدة خلال السنوات السابقة قبل مساهمة العميل برأس مال الشركة.

٢٠١٨/٠٣/٣١	
٢٨ ٦١١ ١٨٨	عملاء - أراضي شركة الجنوب للإستثمار السياحي
٢٢ ٦٩٣ ٩٦٧	عملاء - أراضي خدمات المنتجع والمراقق
(٢ ١٨٠ ٩٧٢)	الانخفاض في قيمة أرصدة عملاء أراضي
(١ ١٨٤ ٨٨٧)	الانخفاض في قيمة أرصدة عملاء خدمات المنتجع والمراقق
٤٧ ٩٣٩ ٢٩٦	

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٢١- إيرادات النشاط

١-٢١ مبيعات أراضي وفيلات

من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٠٣/٣١	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٠٣/٣١	
٣٩٤٣٤٩٤	-	مبيعات أراضي - مشروع جمران (مرحلة أولى)
٨٥٦٦٤٩٨٣	-	مبيعات أراضي المرحلة الثانية
-	-	مبيعات أراضي المرحلة الأولى
-	٤٠٧٤٣٣٧	مبيعات فيلات
٨٩٦٠٨٤٧٧	٤٠٧٤٣٣٧	

٢-٢١ إيرادات خدمات مؤداه

من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٠٣/٣١	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٠٣/٣١	
٤١٤٧٨٧٨	٦٧٦٣٥١٦	إيرادات خدمات توريد كهرباء
٢٨٣٤٩٠٩	٤١٩٠١٧١	إيرادات خدمة توريد مياه
٣٩٢١٩٩	٥٥٤٠٨٧	إيرادات توريد مياه ري
٣٢٠٠٠	١٧٢٨٠٦	إيرادات خدمات اتصالات
٦٢٥٢٩٣٠	٦٢١٢٩٢٢	* إيرادات خدمات المنتجع
١٣٦٥٩٩١٦	١٧٨٩٣٥٠٢	

\* 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.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٢ - تكلفة الحصول على الإيراد

من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٠٣/٣١	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٠٣/٣١	
٨٦٥٠٤٥١	-	تكلفة مبيعات الاراضى - المرحلة الأولى والثانية
٢٥١٤٧٢	-	تكلفة مبيعات أراضى فيلات مشروع جمران - المرحلة الأولى
-	٥٦٣٦٦١	تكلفة مبانى فيلات مباحة
٤١٥٩٤١٢	-	عمولة هيئة التنمية السياحية
<u>١٣٠٦١٣٣٥</u>	<u>٤٥٦٣٦٦١</u>	

٢٣ - تكلفة خدمات مؤداه

من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٠٣/٣١	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٠٣/٣١	
٦٤٠١٦٣٥	٩٦٤٠٢٠٩	تكاليف كهرباء
١٠٢٦٠٢٤	١١١٩٧٨٢	تكاليف مياه
٢٠٣٨٦٢	٢٠٥٦٦٦	تكاليف مياه رى
٤٨٩٤٢٢١	٤٧٥٧١١٤	إهلاك أصول التشغيل
٣٢٥٦٦٠٢	٣٣١٣٨٤٠	أجور ومرتببات وما فى حكمها
٣٤٩١٧٧٩	٤٢٢٧٢٨٤	تعاقبات عمالة مؤقتة
٦٨٧٣٥٤	٧٩١٠٥٣	مصروفات نظافة
١١٩٦٧٥٢	١٩١٢٧٧٥	مصروفات أخرى
<u>٢١١٥٨٢٢٩</u>	<u>٢٥٩٦٧٧٢٣</u>	

ويتم توزيع تلك التكاليف كما يلي:

من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٠٣/٣١	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٠٣/٣١	
١٣٢١٣٠٩٦	١٦٥١٣٨٢٤	تكلفة خدمات توريد كهرباء ومياه ورى واتصالات
٧٩٤٥١٣٣	٩٤٥٣٨٩٩	تكلفة خدمة إدارة المنتجع
<u>٢١١٥٨٢٢٩</u>	<u>٢٥٩٦٧٧٢٣</u>	

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٤ - إيرادات أخرى

من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٠٣/٣١	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٠٣/٣١	
٤٧٧ ٨١٢	٥١٩ ٢٥٩	تأجير أراضي لأبراج الاتصالات
٤٥٢ ١٤٩	٦٧٨ ٥٨٠	تأجير شاطئ
-	٩٩ ٠٠٠	تأجير الرصيف البحري
-	٧ ٨٩٥	مراجعة الرسومات الهندسية للعملاء
-	٥١٤ ٨٥٣	مد مرافق لأراضي العملاء
-	٦٢ ٠٦٠	مقابل عقود تنازل
-	٢٤ ١٨٣	إيرادات مشاركة
٢٠٠	-	أرباح رأسمالية
٨٩ ٩٦٧	٨٦٠ ٨٥٩	متنوعة
<u>١ ٠٢٠ ١٢٨</u>	<u>٢ ٧٦٦ ٦٨٩</u>	

٢٥ - مصروفات بيعية وتسويقية

من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٠٣/٣١	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٠٣/٣١	
٨١٦ ٥١٣	١ ٠٠٩ ٣٨٣	أجور ومرتببات وما في حكمها
٢ ٩٩٥ ٩٠٥	-	عمولات مبيعات أراضي
١ ٤٦٨ ٢٨٦	٩٩٢ ٥٥٧	مصروفات دعائية وترويج وإعلان
-	٤٠ ٦٧١	إستشارات
-	١٦٠ ٦٤٣	مصروفات أخرى
<u>٥ ٢٨٠ ٧٠٤</u>	<u>٢ ٢٠٣ ٢٥٤</u>	

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٦- مصروفات عمومية وإدارية

من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٠٣/٣١	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٠٣/٣١	
٣٩٩٤١٠٥	٤٩٦٣٦٨٤	أجور ومرتببات وبدلات وما فى حكمها (*)
٤٣٦٢٥٠	٤٣٢٢٥٠	بدلات مجلس الإدارة واللجان التنفيذية
٩١٨٠٨٩	٣٩٩٤١٠	مصروفات استشارات وأتعاب مهنية
٤٥٠	٥٠٠٠٠	تبرعات
١٩٧٠٣٢١	٦٠٧٥٣٠	مصروفات أتعاب قانونية
٢١٢٤٠٩	٢٧٠١٢٠	إهلاك أصول إدارية
١٦١٤٨	١٤٠٨٥	مصروفات بنكية
٥١٦٦٤٥	٥٦٧٧٤٥	إيجارات
٢٥٠٠٠٢	١٧١٧٢٤	أدوات كتابية ومطبوعات ومصروفات كمبيوتر
١٢٠٨٢٢	٢١٠٤٧٨	مصروفات سفر وانتقال
١٤١٠٤٨	١٣٦٧٥٠	اشتراقات
١١٠٣٩٤٣	٥٤٠٢٨٠	أخرى
٩٦٨٠٢٣٢	٨٣٦٤٠٥٦	

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

٢٧- مصروفات أخرى

من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٠٣/٣١	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٠٣/٣١	
٣٨٥٢١٤	١٠٥٤٨٤٧	الانخفاض فى قيمة أرصدة العملاء (تدعيم)
-	٤٩٦٧٥٥	مخصص مطالبات
٣٨٥٢١٤	١٥٥١٦٠٢	

٢٨- فوائد مؤجلة مستدعاه

من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٠٣/٣١	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٠٣/٣١	
٧٧٠٩٠٦٥	١٢١٥٩٥١٤	فوائد مؤجلة مستدعاه
٧٧٠٩٠٦٥	١٢١٥٩٥١٤	

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٩- صافي (تكلفة) إيراد التمويل

من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٠٣/٣١	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٠٣/٣١	
٣ ٤٩٤ ١٩٨	٢ ٧٩٦ ٦٦٤	فوائد دائنة
(٢٩ ٨٥١ ٩٥٩)	(٣ ٩٨٠ ٧٢٨)	فروق ترجمة الأرصدة بالعملات الأجنبية
(٢٦ ٣٥٧ ٧٦١)	(١ ١٨٤ ٠٦٤)	

٣٠- ضريبة الدخل

من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٠٣/٣١	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٠٣/٣١	
١٥ ٣٥٨ ٦٣٥	٢٣١ ٣٠٦	الضريبة الحالية - إيضاح رقم (١-٣٠)
(٧ ١٤٣ ٦٨٨)	(١ ٦٩٦ ٠٥٢)	الضريبة المؤجلة إيضاح رقم (٢-٣٠)
٨ ٢١٤ ٩٤٧	(١ ٤٦٤ ٧٤٦)	

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

من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٠٣/٣١	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٠٣/٣١	
٣٦ ٠٧٤ ١١١	(٦ ٩٤٠ ٣١٨)	صافي الربح المحاسبي بقائمة الدخل (قبل الضريبة)
٨ ١١٦ ٦٧٥	(١ ٥٦١ ٥٧٢)	ضريبة الدخل باستخدام السعر الساري على الشركة (٢٢,٥%)
٦ ٧١٦ ٦٦٨	٨٩٥ ٦٦٤	أثر فروق ترجمة الأرصدة بالعملات الأجنبية غير المحققة
٣٦٧ ٠٥١	٤٥٠ ٨٤٧	تأثير الإهلاكات
٦٠ ٠٨٥	٣٤٩ ١١١	تأثير حركة المخصصات والاضمحلال في العملاء والمدينون
٩٨ ١٥٦	٩٧ ٢٥٦	تأثير المصروفات الغير قابلة للخصم الضريبي
١٥ ٣٥٨ ٦٣٥	٢٣١ ٣٠٦	الضريبة على الدخل

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

رصيد الأصول (الالتزامات) الضريبية في ٢٠١٨/٠٣/٣١	حركة الفترة	رصيد الأصول (الالتزامات) الضريبية في ٢٠١٨/١/١	
(٥ ٩٦٠ ٠٥٩٠)	٤٥١ ٢٧٨	(٦ ٤١١ ٣٣٧)	فروق أصول ثابتة
(٧٤ ٢٨٣ ٦٢٣)	٨٩٥ ٦٦٤	(٧٥ ١٧٩ ٢٨٧)	فروق ترجمة عملات الأجنبية الغير محققة
١٣ ٣٦٧ ٠١٢	٣٤٩ ١١٠	١٣ ٠١٧ ٩٠٢	فروق مخصصات واضمحلال عملاء
٦٦ ٨٧٦ ٦٧٠	١ ٦٩٦ ٠٥٢	(٦٨ ٥٧٢ ٧٢٢)	

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

### الضريبة المؤجلة الغير مثبتة والتي ينشأ عنها أصل ضريبي مؤجل

٢٠١٨/٠٣/٣١

٩ ١٧٥ ٢٤٩

مخصصات واضمحلال في العملاء والمدينون

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.

### ٣١- الموقف الضريبي

#### 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.

١- بتاريخ ٤ سبتمبر ٢٠١٤ صدر قانون ٤٤ لسنة ٢٠١٤ يفرض ضريبة إضافية سنوية مؤقتة لمدة ثلاثة سنوات اعتباراً من الفترة الضريبية الحالية بنسبة ٥٪ على ما يجاوز مليون جنيه مصري من وعاء الضريبة على الدخل 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.

٢- 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 التالي لنشره ، وفيما يلي أهم التغييرات الواردة بالقرار:-

- ١- تخفيض سعر الضريبة على الدخل ليصبح ٢٢,٥٪ من صافي الأرباح السنوية.
  - ٢- تعديل مدة فرض الضريبة المؤقتة ٥٪.
  - ٣- تعديل الضريبة على توزيعات الأرباح.
  - ٤- وقف العمل بفرض ضريبة رأسمالية على نتائج التعامل في الأوراق المالية المقيدة بالبورصة لمدة عامين تبدأ من ٢٠١٥/٥/١٧.
- ٥- تم تقديم الإقرارات الضريبية عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٧ وفقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ في 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) 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 مصري بموجب المطالبة وتنبه بسداد الضريبة بنموذج (٣٦- سداد) بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٢ بالإضافة إلى مطالبة الشركة بمبلغ ٦٧٠ ٤٧٣ جنيه مصري عن القيمة غير المسددة من وعاء المادة (٥٦) بخلاف غرامات التأخير مع إلغاء تقديرات المأمورية بخصوص وعاء المادة (٥٧) العمولات. ومن ثم يوجد رصيد دائن للشركة لدى مصلحة الضرائب وجارى تسوية مستحقات المصلحة من الرصيد الدائن.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

سنة ٢٠٠٩

تم الانتهاء من الفحص الفعلي لسنة ٢٠٠٩ وتم إستلام نموذج (١٩) المتضمن تقديرات الأمورية وتم الاعتراض عليه فى الميعاد القانونى المحدد وجارى 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 وجارى التجهيز للفحص الفعلى لتلك الفترة (الفحص الفعلى للسنوات).

أعوام ٢٠١٤- ٢٠١٧

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

ضريبة كسب العمل

السنوات من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٤:

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

السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨:

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

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

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

السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٣

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

السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٧

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



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

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

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

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

#### ضريبة الدمغة

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

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

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

#### 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٢٠٤ ٠٣٠ ٧٦ جنيه مصري، وهذا وقد قامت الشركة برفع دعوى إلغاء القرار الإداري المشار إليه أعلاه والصادر من الهيئة العامة للتنمية السياحية أمام محكمة القضاء الإداري في ٢١ سبتمبر ٢٠١١ وقد قررت المحكمة إحالة الدعوى إلى هيئة المفوضين لإعداد تقرير بالرأي القانوني وبجلسة ١٨ مايو ٢٠١٥ تم حجز الدعوى للتقرير مع التصريح بتقديم المذكرات خلال أسبوعين، وقد أفاد المستشار القانوني بورود التقرير في دعوى الإلغاء بقبولها شكلاً ورفضها موضوعاً وهو تقرير استرشادي غير ملزم للمحكمة وعلي إثر ذلك تم تحديد أول جلسه للنظر في الطعن في ١٣ نوفمبر ٢٠١٧ وبتلك الجلسة قررت المحكمة التأجيل لجلسة ٦ مارس ٢٠١٨ للإطلاع علي تقرير مفوض مجلس الدولة وبهذه الجلسة تقدم المستشار القانوني بعدة طلبات للهيئة العامة للتنمية السياحية قررت علي إثرها هيئة المحكمة التأجيل لجلسة ١٢ يونيو ٢٠١٨ لإلزام هيئة التنمية السياحية بتقديم المستندات المطلوبة، وترى إدارة الشركة في ضوء تقرير مستشارها القانوني أن الدفوع المقدمة منهم تساند موقف الشركة القانوني، كما أورد المستشار القانوني في شهادته أن دعوى الإلغاء المقامة من الشركة المصرية للمنتجات السياحية ضد الهيئة العامة للتنمية السياحية مرجحة الكسب، ومن ثم لم تتضمن القوائم المالية أية تسويات قد تنتج في ذلك الشأن.

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

٣- كما قامت شركة بيراميزا للمنتجات السياحية برفع دعوى أمام مجلس الدولة طالبت فيها بفسخ العقد المبرم بين الهيئة العامة للتنمية السياحية والشركة المصرية للمنتجات السياحية بخصوص أرض سهل حشيش والمؤرخ في ٢٤ أكتوبر ١٩٩٥ ورد الأرض للهيئة عدا تلك المقام عليها مشاريع كاملة، هذا وتناوبت الجلسات أمام المحاكم وجلسة 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.

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

٥- توجد دعوى تحكيم من عميل أراضي بشأن عقده المبرم مع الشركة المصرية للمنتجات السياحية بخصوص رغبة العميل في عدم الإلتزام 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 فبالتالي لا يمكن التنبؤ بما ستنتهي إليه هيئة التحكيم من حكم، وترى الشركة أن الدفوع المقدمة منها تدعم موقفها القانوني في ضوء السلطة التقديرية للمحكمة.

## ٣٣- أرقام المقارنة

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

قبل التعديل	التعديل	بعد التعديل	
٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
١٠٦ ١٢٢ ٦٧٦	(١٦ ٥١٤ ١٩٩)	٨٩ ٦٠٨ ٤٧٧	إيرادات مبيعات أراضي وفيلات
١٢ ٢١٧ ٢٧٠	٨٤٤ ٠٦٥	١٣ ٠٦١ ٣٣٥	تكلفة الحصول للإيراد
(١٩ ٢٦٤ ٢٦٨)	٣ ٩٠٥ ٦٣٣	(١٥ ٣٥٨ ٦٣٥)	مصروف ضريبة الدخل