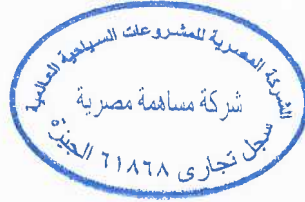


الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
وتقرير مراقب الحسابات عليها



١	تقرير مراقب الحسابات
١	قائمة المركز المالي المستقلة
٢	قائمة الدخل المستقلة
٣	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة
٥	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٣٧-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة



حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

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

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمى الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة للشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية " شركة مساهمة مصرية " والتمثلة في قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وكذا القوائم المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

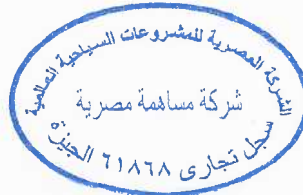
هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من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

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط و أداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

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



أساس الرأي المتحفظ

لم تنتهي الشركة بعد من إعداد دراسة تحديد القيمة الإستردادية لرصيد الاستثمار في إحدى شركاتها التابعة والبالغ صافى رصيده في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ما يعادل حوالى ٩٣,٥ مليون جنيه مصري كما هو وارد بالإيضاح رقم (٢٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة لوجود مؤشرات على الاضمحلال في القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ لذلك الاستثمار، ولم يتم تحديد الأثر المالي الناتج عن ذلك على القوائم المالية المستقلة للشركة في ذلك التاريخ.

الرأي المتحفظ

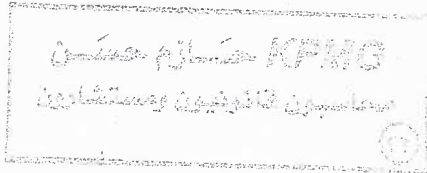
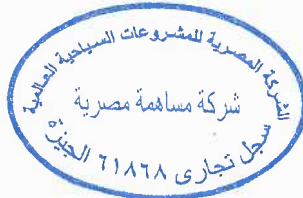
وفيما عدا تأثير ما هو مشار إليه بفقرة أساس الرأي المتحفظ أعلاه على القوائم المالية المستقلة للشركة فمن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المستقل للشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وعن أدائها المالي المستقل وتدفعاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

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



القاهرة في ١٩ فبراير ٢٠١٨

الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالي المستقلة - في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
الأصول غير المتداولة			
٦٠٠ ٥١١ ٣٤١	٥٦٦ ٥٣٥ ٠٢٨	(١٩)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٠ ٩٢٥ ٩٣٠	٦ ٥٢١ ٥٤٢	(٢٠)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٨ ٤٨١ ٧٧١	٤٢ ١٦٧ ٠٣٩	(٢٢)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
١٥٠ ٠٥٧ ٦٤٩	١٤١ ٩٦٥ ٠٥٩	(٢١)	استثمارات عقارية (بالصافي)
٢٠٠ ١٢٩ ١٠٨	٢٠٠ ١٢٩ ١٠٨	(٢٣)	استثمارات في شركات تابعة وشقيقة
٢٧٨ ٢٣٨ ٨٦٥	٦١٤ ٤٠٩ ٠٠٤	(٢٤)	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٤٤ ٠٣٩ ٠٩١	٣٠ ٦٠٤ ٦٩٥		إيجارات مدفوعة مقدما واخرى
٣ ٤١١ ٣٨٦	-	(٢/١٥)	أصول ضريبية مؤجلة (بالصافي)
١ ٣١٥ ٧٩٥ ١٤١	١ ٦٠٢ ٣٣١ ٤٧٥		مجموع الأصول غير المتداولة
الأصول المتداولة			
٢٧٧ ٦١١ ٦٢٣	٢٩٠ ٦٥٥ ٨٧١	(١٦)	المخزون
٣٤ ٣٣٩ ٩٤٥	٦٩ ٧٢٠ ٣٨٤	(٢/٣٥)	حسابات جارية مستحقة على شركات تابعة وذات علاقة
١٠١ ٢٧٣ ٩٥١	١٠١ ٧٣٤ ٥١٣	(١٧)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٢٧ ٠٤٩ ٨٣٤	١٦ ٣٥٤ ٦٧٤	(١٨)	النقدية وما في حكمها
٤٤٠ ٢٧٥ ٣٥٣	٤٧٨ ٤٦٥ ٤٤٢		مجموع الأصول المتداولة
١ ٧٥٦ ٠٧٠ ٤٩٤	٢ ٠٨٠ ٧٩٦ ٩١٧		إجمالي الأصول
حقوق الملكية			
٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١/٢٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٩٣ ٩٦٤ ٩٣١	٧٣٤ ٦٤٤ ٣٣٦	(٢/٢٥)	احتياطيات
٤٩ ٤١١ ٩٣٨	٢٨ ٢٤٤ ٦٩١		أرباح مرحلة
٨٤٣ ٣٧٦ ٨٦٩	١ ١٦٢ ٨٨٩ ٠٢٧		مجموع حقوق الملكية
الالتزامات غير المتداولة			
٣١ ٤٤٣ ٩٦٧	٢٤ ١٧٤ ٤٠٩	(٢٩)	أوراق دفع طويلة الأجل
-	١١٨ ٢٣٥	(٢/١٥)	الالتزامات الضريبية المؤجلة (بالصافي)
٩٠ ٦٤٣ ٦٠٩	-	(٣/٣٥)	مستحقات لشركات ذات علاقة طويلة الأجل
١٢٢ ٠٨٧ ٥٧٦	٢٤ ٢٩٢ ٦٤٤		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
الالتزامات المتداولة			
٣٤ ٠٥٣ ٨٣٦	٢٧ ٥٥٦ ٧٥٧	(٢٦)	مخصصات
١٢٤ ٦٣٦ ٢٢٧	١١٩ ٩٩٥ ١٦٦	(٢٧)	بنوك تسهيلات ائتمانية
١٤٨ ٨٩١ ٦٣٤	١٣٤ ٩٧١ ١١٠	(٢٨)	موردين ومقاولين وأوراق دفع
١٩٠ ٧١٦ ٩١٢	٢٥٩ ٢٣٠ ٨٠٥	(٣٠)	داننون وأرصدة داننة أخرى ومستحقات سيادية
٢٧٣ ٤٢٣ ٩٨٦	٣٤٨ ٤٦٤ ٩٠٩	(٢/٣٥)	حسابات جارية مستحقة لشركات تابعة وشقيقة وذات علاقة
١٨ ٨٨٣ ٤٥٤	٣ ٣٩٦ ٤٩٩	(٤/١٥)	ضرائب الدخل
٧٩٠ ٦٠٦ ٠٤٩	٨٩٣ ٦١٥ ٢٤٦		مجموع الإلتزامات المتداولة
١ ٧٥٦ ٠٧٠ ٤٩٤	٢ ٠٨٠ ٧٩٦ ٩١٧		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

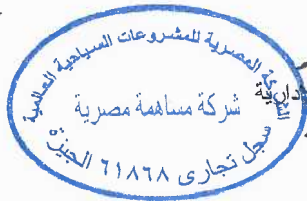
الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى (٣٨) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

محمد فاروق حفيظ

رئيس مجلس الإدارة

خالد ذكري

نائب رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية



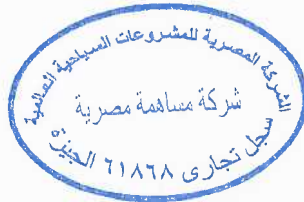
صدرت بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠١٨

* تقرير مراقب الحسابات "مرفق" ،،،

الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

عن السنة المالية من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	عن السنة المالية من أول يناير ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)
٢ ٥٠٣ ١٣٤ ٣٦٠	٢ ٨٨٤ ٧١٦ ٠٦١	(٦)	إيرادات النشاط
(٢ ١٦٩ ٢٥٧ ٢٧٠)	(٢ ٦٢٣ ٦٥٣ ٣٧٥)	(٧)	تكلفة النشاط
<u>٣٣٣ ٨٧٧ ٠٩٠</u>	<u>٢٦١ ٠٦٢ ٦٨٦</u>		مجمل الربح
٥ ٤٧٥ ٤٧٨	٧ ٦٢٠ ٤١٧	(٨)	إيرادات تشغيل أخرى
(١٢٢ ٢١٨ ٣٧١)	(١٢٧ ٣٦٢ ٥١٦)	(٩)	مصروفات البيع والتسويق
(٥٤ ٧٦٥ ٧٩٧)	(٦٨ ٢٧٤ ١٨٠)	(١٠)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢ ٨٧١ ٠٢٠)	(١١٩ ١١١)	(٢٦)	مخصصات بخلاف الإهلاك
(٢ ٧٦٤ ٧٩١)	(٨١٤ ٧٨٤)	(٢٢، ١٩)	الإنخفاض فى قيمة الأصول الثابتة والأصول غير الملموسة
(٩ ٩٩٦ ٨٩٤)	(١٣ ٢٤٩)		الخسائر الرأسمالية
(٦١ ٣٤٢ ٦٦٨)	(٥٥ ٨٥٢ ١٧٢)	(٣٧)	تعويضات نهاية خدمة
<u>٨٥ ٣٩٣ ٠٢٧</u>	<u>١٦ ٢٤٧ ٠٩١</u>		صافى أرباح النشاط
٧٢ ٨٧٧ ٦٥٣	٣١ ١٥١ ٥٣٧	(١٢)	إيرادات استثمارات
(١١١ ٤٨٦ ٣٠٣)	(١٠ ٧٢٩ ١٩٢)	(١١)	صافى تكاليف التمويل
<u>٤٦ ٧٨٤ ٣٧٧</u>	<u>٣٦ ٦٦٩ ٤٣٦</u>		صافى ربح العام قبل ضريبة الدخل
(١ ٦٩١ ٧١٩)	(٨ ٨٨٢ ٩٧٣)	(١/١٥)	ضرائب الدخل
<u>٤٥ ٠٩٢ ٦٥٨</u>	<u>٢٧ ٧٨٦ ٤٦٣</u>		صافى ربح العام بعد ضريبة الدخل
<u>٠,١٠</u>	<u>٠,٠٦</u>	(١٣)	نصيب السهم فى صافى ربح العام



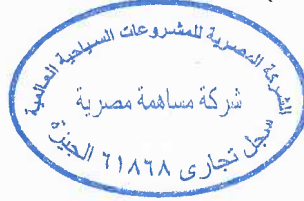
الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى (٣٨) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

عن السنة المالية من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	عن السنة المالية من أول يناير ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)
٤٥.٠٩٢.٦٥٨	٢٧.٧٨٦.٤٦٣		صافى ربح العام
(٧١.٩٠٨.٠٥٤)	٣٣٦.١٧٠.١٣٩	(٢٤)	بنود قد يتم إعادة تبويبها فى الأرباح والخسائر الاستثمارات المالية المتاحة للبيع - صافى التغير فى القيمة العادلة
(١٣.٧٩٠.٣٩٧)	-		الاستثمارات المالية المتاحة للبيع - التى تم تسويتها فى الأرباح والخسائر
(٨٥.٦٩٨.٤٥١)	٣٣٦.١٧٠.١٣٩		مجموع الدخل الشامل الآخر عن العام
(٤٠.٦٠٥.٧٩٣)	٣٦٣.٩٥٦.٦٠٢		إجمالى الدخل الشامل عن العام

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى (٣٨) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

جميع المبالغ بالجنيه المصري	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي نظامي	احتياطي رأسملي	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات المالية المتاحة للبيع	أرباح مرحلة	إجمالي حقوق الملكية
الرصيد في أول يناير ٢٠١٦	٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٦٨ ٢٨٩ ٧٨٨	٨١ ٤٣٣ ٧٤٤	١٠٠٠٠٠	٣١٢ ٨١٣ ٢١٢	١٧٦ ٩٩١ ٤١٣	١٠٣٩ ٥٣٨ ٢١٧
الدخل الشامل	-	-	-	-	(٨٥ ٦٩٨ ٤٥١)	-	٤٥٠٩٢ ٦٥٨
صافي ربح العام	-	-	-	-	(٨٥ ٦٩٨ ٤٥١)	-	(٨٥ ٦٩٨ ٤٥١)
توزعت أرباح عام ٢٠١٥	-	-	-	-	(٨٥ ٦٩٨ ٤٥١)	٤٥٠٩٢ ٦٥٨	(٤٠ ٦٠٥ ٧٩٣)
المحور للاحتياطي النظامي	-	-	-	-	-	-	-
المحور للاحتياطي القانوني	-	-	-	-	-	-	-
معاملات مع ملكي الشركة	-	٨ ٥٥٨ ٢٨٩	-	-	-	(٨ ٥٥٨ ٢٨٩)	-
إجمالي المعاملات مع ملكي الشركة	-	٨ ٥٥٨ ٢٨٩	-	-	-	(٨ ٥٥٨ ٢٨٩)	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٧٦ ٨٤٨ ٠٨٧	٨٩ ٩٩٢ ٠٣٣	١٠٠٠٠٠	٢٢٧ ١١٤ ٨١١	٤٩ ٤١١ ٩٣٨	٨٤٣ ٣٧٦ ٨٦٩
الدخل الشامل	-	-	-	-	-	-	-
صافي ربح العام	-	-	-	-	-	-	-
يزود الدخل الشامل الاخر	-	-	-	-	٣٣٦ ١٧٠ ١٣٩	-	٣٣٦ ١٧٠ ١٣٩
إجمالي الدخل الشامل	-	-	-	-	٣٣٦ ١٧٠ ١٣٩	٢٧ ٧٨٦ ٤٦٣	٣٦٣ ٩٥٦ ٦٠٢
معاملات مع ملكي الشركة	-	٢ ٢٥٤ ٦٣٣	-	-	-	(٢ ٢٥٤ ٦٣٣)	-
المحور للاحتياطي القانوني	-	-	٢ ٢٥٤ ٦٣٣	-	-	(٢ ٢٥٤ ٦٣٣)	-
المحور للاحتياطي النظامي	-	-	-	-	-	(٤٤ ٤٤٤ ٤٤٤)	(٤٤ ٤٤٤ ٤٤٤)
توزعت أرباح عام ٢٠١٦	-	-	-	-	-	(٤٨ ٩٥٣ ٧١٠)	(٤٤ ٤٤٤ ٤٤٤)
إجمالي المعاملات مع ملكي الشركة	-	-	-	-	-	(٤٨ ٩٥٣ ٧١٠)	(٤٤ ٤٤٤ ٤٤٤)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٧٩ ١٠٢ ٧٢٠	٩٢ ٢٤٦ ٦٦٦	١٠٠٠٠٠	٥١٣ ٢٨٤ ٩٥٠	٢٨ ٢٤٤ ٦٩١	١ ١٦٢ ٨٨٩ ٠٢٧

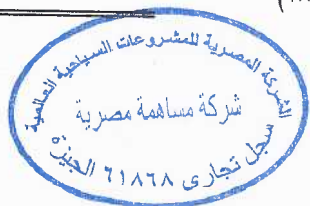


الإيضاحات المرتبطة من رقم (١) وحتى (٣٨) مضممة للتقرير المالية وتقرأ معها.

الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفق النقدي المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

عن السنة المالية من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	عن السنة المالية من أول يناير ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٤٦ ٧٨٤ ٣٧٧	٣٦ ٦٦٩ ٤٣٦		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل صافي ربح العام قبل الضرائب
١٤٠ ٧١٤ ١٥٩	١٦١ ١١٢ ٠٠٩	(١٩)، (٢١)، (٢٢)	يتم تسويته بما يلي:- إهلاكات أصول ثابتة وإستثمار عقارى وإستهلاكات أصول غير ملموسة
٥ ٥٦٦ ٧٣٠	١٣ ٢٤٩		خسائر رأسمالية
٢ ٧٦٤ ٧٩١	٨١٤ ٧٨٤	(١٩)، (٢٢)	الإخفاض فى قيمة الأصول
٢ ٨٧١ ٠٢٠	١١٩ ١١١	(٢٦)	مخصصات بخلاف الإهلاك
(٧٢ ٨٧٧ ٦٥٣)	(٣١ ١٥١ ٥٣٧)	(١٢)	إيرادات الإستثمارات
١٠٧ ٩٧٢ ٤٧٠	٣٥ ٩١٥	(١١)	فروق ترجمة عملات أجنبية
٢ ٨٤٩ ١٩٢	١٠ ٠٩٤ ٤٢٣	(١١)	مصروفات وفوائد تمويلية
٢٣٦ ٦٤٥ ٠٨٦	١٧٧ ٧٠٧ ٣٩٠		
(٢٥ ٢٨٧ ٥٧٥)	١٠ ٥٦٣ ٠٦٦	(١٧)	التغير في:- المديون والأرصدة المدينة الأخرى
(٣٨ ٠٦٨ ٤٨٥)	(١٣ ٠٤٤ ٢٤٨)	(١٦)	المخزون
٤٣ ١٣٢ ٩٦٤	(٣٥ ٣٨٠ ٤٣٩)	(٢/٣٥)	حسابات جارية مستحقة على شركات تابعة وذات علاقة
٤٤ ١٩٧ ٦٩٨	٤٦ ٨٢٥ ٥٩٢	(٢٨)، (٢٩)، (٣٠)	الموردين والمقاولين وأوراق الدفع والدائون والأرصدة الدائنة الأخرى
٣٠ ٣٢٤ ٣٤٠	(١٥ ٦٣٨ ٦٠١)	(٢/٣٥)	حسابات جارية مستحقة لشركات تابعة وشقيقة وذات علاقة
(٣٧ ٩٤٠ ٠٤١)	(١٥ ٦٧٣ ١٠٠)		ضرائب دخل مدفوعة
(٢ ٠٥٩ ٠٧٠)	(٦ ٦١٦ ١٩٠)	(٢٦)	المستخدم من المخصصات
(٢ ٨٤٩ ١٩٢)	(١٠ ٠٩٤ ٤٢٣)	(١١)	فوائد ومصروفات تمويلية مدفوعة
٢٤٨ ٠٩٥ ٧٢٥	١٣٨ ٦٤٩ ٠٤٧		صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
(٢٢٥ ٢٩٢ ٠٠٢)	(١٣١ ٩٣٨ ٣٥٦)	(١٩)، (٢٠)، (٢١)، (٢٢)	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار مدفوعات لشراء أصول ثابتة وأصول غير ملموسة ومشروعات تحت التنفيذ وإستثمارات عقارية
٣ ١٨٨ ٧٨٨	٢ ٨٩٩ ٨٢١		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٥٣ ٦٥٧ ٧٥٢	٢٨ ٦٤٣ ٨٩١		مقبوضات الإستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة ومحفوظ بها حتى تاريخ الإستحقاق وأوراق مالية متاحة للبيع
٢٠ ٦٠٦ ١٦٤	-		مقبوضات بيع إستثمارات فى أوراق مالية متاحة للبيع
(١٤٧ ٨٣٩ ٢٩٨)	(١٠٠ ٣٩٤ ٦٤٤)		صافي النقدية المستخدمة فى أنشطة الإستثمار
٦٧ ٧٨٠ ٢٨٠	(٤ ٦٤١ ٠٦١)	(٢٧)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل صافي (المدفوعات) المقبوضات تسهيلات بنكية
(١٥٥ ٥٥٥ ٥٥٥)	(٤٤ ٣٠٨ ٥٠٢)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٨٧ ٧٧٥ ٢٧٥)	(٤٨ ٩٤٩ ٥٦٣)		صافي النقدية المستخدمة فى أنشطة التمويل
١٢ ٤٨١ ١٥٢	(١٠ ٦٩٥ ١٦٠)		صافي (العجز) الزيادة فى النقدية وما فى حكمها خلال العام
١٤ ٥٦٨ ٦٨٢	٢٧ ٠٤٩ ٨٣٤		النقدية وما فى حكمها فى أول العام
٢٧ ٠٤٩ ٨٣٤	١٦ ٣٥٤ ٦٧٤	(١٨)	رصيد النقدية وما فى حكمها فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧



الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى (٣٨) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١- نبذة عن الشركة

١-١ الشكل القانوني

- تأسست الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية - شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية بتاريخ ١٩٨٣/٧/٢٤ وتم توثيقها بمكتب توثيق الجيزة برقم ٨٩٥ لسنة ١٩٨٣ وبالسجل التجارى تحت رقم ٦١٨٦٨ بتاريخ ١٩٨٣/٩/٦.
- المدة المحددة للشركة خمسة وسبعون سنة تبدأ من تاريخ قيد الشركة فى السجل التجارى وتنتهى فى ٥ سبتمبر ٢٠٥٨.
- تبدأ السنة المالية للشركة فى أول يناير وتنتهى فى آخر ديسمبر من كل عام.
- يقع المقر الرئيسى للشركة فى ٤٧ شارع البطل أحمد عبد العزيز - المهندسين - جمهورية مصر العربية ورئيس مجلس ادارة الشركة هو السيد / محمد فاروق حفيظ.
- إعتد مجلس الإدارة القوائم المالية المستقلة بتاريخ ٢٠١٨/١/٢٨.

٢-١ نشاط الشركة

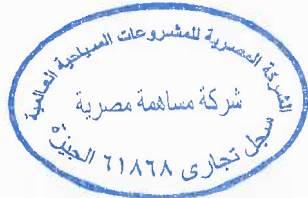
نشاط الشركة هو إقامة وإنشاء وإستغلال وإدارة الفنادق والقرى السياحية والمطاعم والمنشآت والمشروعات السياحية فى مجالاتها المختلفة ومزاولة كافة العمليات المتعلقة بها سواءً فى جمهورية مصر العربية أو الخارج ، والحصول على حق إمتياز سلاسل الفنادق والمطاعم العالمية سواءً لإستغلالها بنفسها أو منحها للغير. تتضمن أغراض الشركة الإستثمار العقارى فى جميع مجالاته بما فى ذلك إنشاء المولات التجارية والفنادق الثابتة والقرى السياحية والمطاعم.

٢-٢ أسس إعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية . وتعد الشركة أيضاً القوائم المالية المجمعّة للشركة وشركاتها التابعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، تم تجميع الشركات التابعة جميعاً كلياً فى القوائم المالية المجمعّة ، ويمكن الحصول على القوائم المالية المجمعّة من إدارة الشركة. إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة ، كما يتطلب من الإدارة استخدام تقديراتهم الحكمية عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. يبين إيضاح (٤) أهم التقديرات المحاسبية المستخدمة والأحكام الشخصية المطبقة عند إعداد القوائم المالية للشركة. تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصرى أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

٣- عملة التعامل والعرض

العملة المستخدمة فى عرض القوائم المالية المستقلة هى الجنيه المصرى والذى يمثل عملة التعامل للشركة.



٤- استخدام التقديرات والافتراضات

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

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفه دوريه.
- 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 والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

قياس القيم العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول ، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.
- 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 جوهريه-أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أي 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 المستقلة للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٥- السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية التي استخدمت في إعداد القوائم المالية المستقلة:-

(أ) المحاسبة عن الاستثمارات

الاستثمارات في شركات تابعة

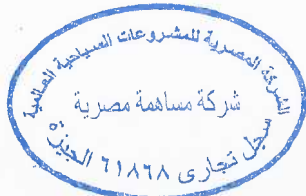
- الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. وتسيطر المجموعة على المنشأة المستثمر فيها عندما تتعرض أو يحق لها عوائد متغيرة من خلال مشاركتها وقدرتها في التأثير على العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها.

ويتم إثبات الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة مخصوماً منها أي خسائر انخفاض في قيمتها (أيضاً ٢٣) هذا وتقوم الشركة بتقييم الاستثمارات الخاصة بها - كل استثمار على حده - في تاريخ المركز المالي المستقل وفي حالة انخفاض القيمة القابلة للاسترداد للاستثمار عن قيمة الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الاستثمار بقيمة خسائر الانخفاض وتحميلها على قائمة الدخل.

الاستثمارات في شركات شقيقة

الشركات الشقيقة هي المنشآت التي تخضع لنفوذ مؤثر من قبل مستثمر. وتظهر هذه الاستثمارات في القوائم المالية المستقلة بطريقة التكلفة والنفوذ المؤثر هو القدرة على المشاركة في اتخاذ القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية للمنشأة المستثمر فيها ولكنها لا ترقى إلى درجة السيطرة أو السيطرة المشتركة على تلك السياسات.

وتتطلب طريقة التكلفة إثبات الاستثمار في الشركة الشقيقة بالتكلفة كما يتم إثبات الإيراد في حدود ما يحصل عليه المستثمر فقط من توزيعات كوبونات الأرباح المحققة للشركة المستثمر فيها بعد تاريخ اقتناء الاستثمار وأية توزيعات يتم تحصيلها زيادة على هذه الأرباح تعتبر استرداداً للاستثمار ويتم الاعتراف بها كتخفيض لتكلفة الاستثمار. أدرجت الاستثمارات في شركات شقيقة ضمن الأصول غير المتداولة.



(ب) المعاملات بالعملة الأجنبية

- يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل الخاصة بالشركة بسعر الصرف فى تواريخ المعاملات.
- ويتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية لعملة التعامل بسعر الصرف فى تاريخ إعداد القوائم المالية.
- يتم ترجمة الأصول والإلتزامات التى يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.
- يتم ترجمة الأصول والإلتزامات المالية ذات الطبيعة غير النقدية التى يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف فى تاريخ المعاملة.
- وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق ترجمة العملة فى الأرباح أو الخسائر. وباستثناء ، فروق الترجمة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به فى بنود الدخل الشامل الأخر:-
- الاستثمارات المتاحة للبيع فى أدوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال ، حيث يتم إعادة تبويب فروق الترجمة بنود الدخل الشامل الأخر الى الأرباح أو الخسائر).
- الإلتزامات المالية التى تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافى الاستثمار فى نشاط أجنبى ما دامت التغطية فعالة.
- أدوات التغطية المستخدمة فى خطر التدفقات النقدية ما دامت التغطية فعالة.

(ج) الإيراد

- يتحقق الإيراد بمجرد تقديم الخدمة وتسليم الطلبات لرواد المطاعم.
- يتم الاعتراف بإيراد التوزيعات بقائمة الدخل (إيرادات الإستثمارات) فى التاريخ الذى ينشأ فيه حق للشركة فى تحصيل مبالغ هذه التوزيعات.
- إيراد إيجارات الاستثمار العقارى يتم الاعتراف به على أساس مبدأ الاستحقاق طبقاً للعقود المبرمة.

(د) الإيرادات والتكاليف التمويلية

- تتضمن الإيرادات والتكاليف التمويلية للشركة:-
- الفوائد الدائنة والفوائد المدينة وتوزيعات أرباح وصافى ربح أو خسارة إستبعاد الأصول المالية المتاحة للبيع وصافى ربح أو خسارة الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وأرباح أو خسائر فروق عملة الأصول والإلتزامات المالية وخسائر القيمة العادلة للمقابل المحتمل المبوب كإلتزام مالى وخسائر اضمحلال الأصول المالية بخلاف العملاء وصافى أرباح أو خسائر أدوات التغطية المعترف بها فى الأرباح أو الخسائر وإعادة تبويب صافى الأرباح المعترف بها سابقاً فى الدخل الشامل الأخر.
- يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة والمدينة باستخدام معدل سعر الفائدة الفعلى.

(هـ) ضريبة الدخل

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

ضريبة الدخل الجارية

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

الضريبة المؤجلة

- يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبي للأصول والالتزامات والأساس الضريبي لتلك الأصول والالتزامات. ويتم 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 لكل شركة من شركات المجموعة. 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 الإخذ في الاعتبار الآثار الضريبة للإجراءات التي تتبعها الشركة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها وإلتزاماتها.

لا يتم عمل مقاصة للأصول والالتزامات الضريبية إلا عند استيفاء شروط معينة.

(و) المخزون

- يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. تتمثل القيمة البيعية في سعر البيع المقدر خلال النشاط العادي مخصصاً منه التكلفة التقديرية للاتمام بالإضافة إلى المصروفات البيعية التي تتطلبها عملية إتمام البيع.

- ويتم تجديد التكلفة على أساس المتوسط المرجح. وتتضمن تكلفة الاغذية والمشروبات تكلفة المواد والأجور المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى والتكاليف غير المباشرة المرتبطة بها.

(ز) الأصول الثابتة والإهلاك

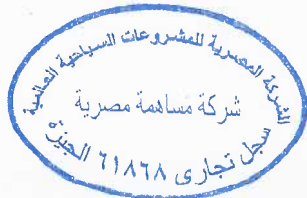
الاعتراف والقياس

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصصاً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر اضمحلال واذا 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 الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من إستبعاد الأصول الثابتة بالأرباح أو الخسائر.

التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم رسملة النفقات اللاحقة على الإقتناء على الأصل فقط إذا كان من المتوقع أن ينشأ عنها تدفق منفعة اقتصادية مستقبلية للشركة.



الإهلاك

يتم إهلاك قيمة الأصل الثابت القابلة للإهلاك - والتي تتمثل في تكلفة الأصل مخصوماً منها قيمته التخريدية - وفقاً لطريقه القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة ، ويتم تحميل الإهلاك على الأرباح أو الخسائر ولا يتم إهلاك الأراضي. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدره:-

<u>البنية</u>	<u>معدلات الإهلاك</u>
الديكور وتحسينات وتجهيزات المباني	٢٠٪ أو مدة العقد أيهما أقل
معدات وأجهزة تبريد	٢٠٪
معدات التشغيل	١٥٪
أجهزة التكييف	١٠٪
وسائل نقل وسيارات الأتاث	٢٥٪
آلات حاسبة وكتابة	١٥٪
حواسب آلية	٢٠٪
وحدات بحرية ثابتة (مطاعم عائمة)	٥٪

يتم إهلاك التحسينات في أماكن مستأجرة على مدار مدة العقد أو العمر الإنتاجي لها أيهما أقل.

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

إعادة التقييم الاستثمار العقاري

يتم إعادة تقييم العقارات التي يتم تغيير استخدامها من عقارات مشغولة بمعرفة المالك الى استثمارات عقارية من الأصول ثابتة الى الاستثمارات عقارية.

المشروعات تحت التنفيذ

يتم الاعتراف بالمشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أفتت من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام.

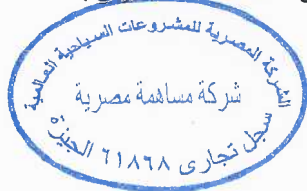
(ح) الأصول غير الملموسة

الاعتراف والقياس

يتم معالجة الأصول ذات الطبيعة غير النقدية والتي يمكن تحديدها وليس لها وجود مادي والمقتناة لأغراض النشاط والمتوقع أن يتدفق منها منافع مستقبلية كأصول غير ملموسة. تتضمن الأصول غير الملموسة رسوم الامتياز ورسوم التجديد المدفوعة للشركات العالمية مالكة العلامات التي حصلت عليها الشركة بالإضافة إلى حقوق استغلال بعض المواقع لفترات محددة. ويقاس الأصل غير الملموس بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإستهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال.

النفقات اللاحقة

يتم رسملة النفقات اللاحقة على اقتناء الأصول غير الملموسة المرسله فقط عندما تزيد هذه النفقات من المنافع الاقتصادية المستقبلية الخاصة بالأصل المتعلقة به ويتم تحميل كافة النفقات الأخرى بقائمة الدخل عند تكبدها.



الإستهلاك

يتم احتساب الإستهلاك لتحميل تكلفة الأصول غير الملموسة مخصوماً منها قيمتها التخريدية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدار الأعمار الإنتاجية المقدرة لتلك الأصول ، ويعترف بعبء الإستهلاك كمصروف بالأرباح أو الخسائر. وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة:

<u>معدلات الإستهلاك</u>	<u>بيان</u>
٢٠٪	رسوم امتياز
٥ ٪ أو مدة العقد أيهما أقل	جذك وحق استغلال

يعاد النظر في طريقة الإستهلاك والإعمار الإنتاجية والقيم التخريدية في نهاية كل فترة مالية وتعدل لو كان ذلك مناسباً.

(ط) الإستثمارات العقارية

- تتمثل الاستثمارات العقارية في العقارات المحتفظ بها لتحقيق إيجار أو ارتفاع في قيمتها أو كليهما. ويتم قياس الاستثمارات العقارية أولاً بالتكلفة ، ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك وخسائر الاضمحلال المجمعة ، ويتم تسجيل مصروف الإهلاك وخسائر الاضمحلال بالأرباح أو الخسائر.
- يتم إهلاك الاستثمار العقارى وفقاً لطريقه القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل بند من بنود الاستثمار العقارى ، ولا يتم إهلاك الأراضى. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة:

العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات

٢٠ سنة

مبانى وإنشاءات

(ي) النقدية وما فى حكمها

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة ، ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما فى حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع تحت الطلب وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التى يتم سدادها عند الطلب والتى تعد جزءاً مكملًا لنظام إدارة الأموال بالشركة.

(ك) الأدوات المالية:

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

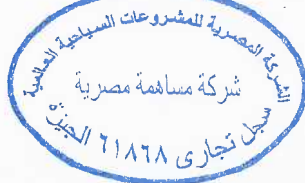
١- الأصول المالية والإلتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والإستبعاد:

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

تقوم الشركة بإستبعاد الأصل المالى عندما تنتهى فترة سريان الحق التعاقدى فى الحصول على تدفقات نقدية من الأصل المالى ، أو قامت بتحويل الحق التعاقدى لاستلام التدفقات النقدية من الأصل المالى فى معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالى بصورة جوهرية. أو إذا لم تقم الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهرى بكل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالى ولم تحتفظ الشركة بالسيطرة على الأصل المحول ، على ان تعترف فقط كأصل أو إلتزام 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 عمل مقاصة بين أصل مالى وإلتزام مالى وعرض صافى المقاصة فى الميزانية 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.



٢- الأصول المالية غير المشتقة - القياس:

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

يتم تبويب الأصل المالي المقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الأولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار 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 فى الأرباح أو الخسائر.

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

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

القروض والمديونيات:

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

الأصول المالية المتاحة للبيع:

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الأولي ، يتم قياسها بالقيمة العادلة ، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الأضمحلال واثار التغيرات فى اسعار صرف العملات الاجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وتجمع فى احتياطي القيمة العادلة ، وعند إستبعاد هذه الأصول يتم اعادة تبويب الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الى الأرباح أو الخسائر.

٣- الإلتزامات المالية غير المشتقة - القياس:

يتم تبويب الإلتزام المالي المقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر اذا تم تبويبه كإلتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الأولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار 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 فى الأرباح أو الخسائر.

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

٤- الأدوات المالية المشتقة ومحاسبة التغطية:

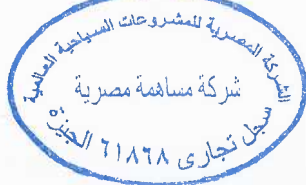
تحفظ الشركة بأدوات مالية مشتقة لتغطية تعرضها لمخاطر اسعار الصرف ومخاطر اسعار الفائدة. يتم فصل المشتقات الضمنية عن العقد الاصلى والمحاسبة عنها منفصلة فقط فى حالة توافر شروط محده.

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

تغطية مخاطر التدفقات النقدية:

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

القيمة المجمعة فى حقوق الملكية يتم الاحتفاظ بها فى بنود الدخل الشامل الاخر ويتم اعادة تبويبها ضمن الأرباح أو الخسائر فى نفس الفترة أو الفترات التى 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.

(ل) رأس المال:

الأسهم العادية

تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة بإصدار الأسهم العادية يتم المحاسبة عنها بخصمها من حقوق الملكية. ضريبة الدخل المرتبطة بتكاليف المعاملة المتعلقة بحقوق الملكية يتم المحاسبة عنها وفقا لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٤) "ضرائب الدخل".

إعادة شراء وإعادة إصدار الأسهم العادية (أسهم خزينة)

عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدر فإنه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء كتخفيض لحقوق الملكية. الأسهم المعاد شرائها يتم تصنيفها كأسهم خزينة وعرضها مخصومة من حقوق الملكية. عند بيع أو إعادة إصدار أسهم الخزينة ، يتم الاعتراف بالمبلغ المحصل كزيادة في حقوق المساهمين والفائض أو العجز الناتج عن المعاملة يتم عرضه ضمن علاوة الإصدار.

(م) الاضمحلال:

١- الأصول المالية غير المشتقة:

الأصول المالية غير المبوبة المقيمة 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 موضوعى على اضمحلال في قيمة الأصل.

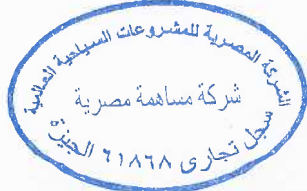
تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الأصل:

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

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

الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة:

- تقوم الشركة بتقدير ما إذا كان هناك ادلة 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 ادلة 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 نسبيا يتم تقييمها مجمعة بشأن أى 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 الأرجح ان تكون أكثر أو اقل من المتوقعة بالمؤشرات التاريخية.
- يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخضومة بسعر الفائدة الفعلية الاصلى الخاص بالأصل المالى. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة فى الأرباح أو الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال.
- إذا اعتبرت الشركة انه لا يوجد احتمالات حقيقه لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الاصل فانه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة.
- إذا انخفضت لاحقا قيمة خسارة الاضمحلال وأمكن ربط هذا الانخفاض بشكل موضوعى 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:

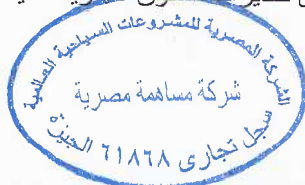
- يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال فى الاصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التى تم الاعتراف بها سابقا ضمن بنود الدخل الشامل الأخر والمجمعة فى احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها فى الأرباح أو الخسائر ، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به فى الأرباح أو الخسائر الفرق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

الاستثمارات التى يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية:

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

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 الاستردادية للأصل. يتم اجراء اختبار الاضمحلال للشهرة سنويا.
- لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الاصول معا الى أصغر مجموعة اصول تتضمن الاصل والتى تولد تدفقات نقدية داخلية من الاستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الاصول الأخرى أو مجموعات الاصول -وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الاعمال على الوحدات التى تولد النقد أو مجموعات هذه الوحدات لدى الشركة المقتنبة والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.
- القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد هى قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية ايهما أكبر ، القيمة الاستخدامية للأصل هى القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخضومة بسعر خصم قبل الضرائب الذى يعكس تقديرات السوق الحارية 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 الإسترادادية.
- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الأرباح أو الخسائر. ويتم توزيعها أو لاختفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد ، ثم تخفيض الأصول الأخرى للوحدة بالتناسب على أساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.
- لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن اضمحلال قيمة الشهرة في فترة لاحقة. بالنسبة للأصول الأخرى ، يتم عكس خسائر الاضمحلال الى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك والإستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

(ن) المخصصات:

- تحدد قيمة المخصصات بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بمعدل خصم قبل الضرائب الذي 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.

إعادة الهيكلة:

- يتم الاعتراف بالمخصص المتعلق بإعادة الهيكلة عندما تعتمد المجموعة خطة تفصيلية ورسمية لإعادة الهيكلة ، وتكون قد بدأت في تنفيذها أو تم الإعلان العام عنها. ولا يتم الاعتراف بمخصصات لمواجهة خسائر التشغيل المستقبلية.

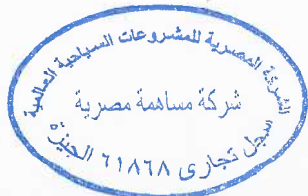
العقود المحملة بخسارة:

- يتم قياس مخصص العقود المحملة بخسارة بالقيمة الحالية لصادف التكلفة المتوقعة لإكمال العقد أو صافي التكلفة المتوقعة لإنهاء العقد أيهما أقل ، وتقوم المجموعة قبل تكوين المخصص بالاعتراف بخسارة الاضمحلال التي حدثت للأصول المخصصة لذلك العقد.

٦- إيرادات النشاط

عن السنة المالية من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيه مصري	عن السنة المالية من أول يناير ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه مصري	
٢ ٤٧٤ ٢٠٤ ٤٢٤	٢ ٨٤٩ ٥١٨ ٢٨٧	<u>اولا :- مبيعات نشاط المطاعم</u>
(٢ ١٦٥ ١٤٩)	-	إجمالي المبيعات
٢ ٤٧٢ ٠٣٩ ٢٧٥	٢ ٨٤٩ ٥١٨ ٧٨٧	مساهمات العملاء (*)
٣١ ٠٩٥ ٠٨٥	٣٥ ١٩٧ ٢٧٤	<u>ثانيا :- إيرادات الاستثمار العقاري</u>
٣١ ٠٩٥ ٠٨٥	٣٥ ١٩٧ ٢٧٤	إيرادات أماكن مؤجرة بمجمع الشركة - أمريكانا بلازا - في الشيخ زايد والتجمع الخامس
٢ ٥٠٣ ١٣٤ ٣٦٠	٢ ٨٨٤ ٧١٦ ٠٦١	إجمالي إيرادات النشاط

(*) تتمثل مساهمات العملاء في قيمة المحمل على إيصالات سداد العملاء كجزء من تكلفة الهدايا وألعاب الأطفال.



-٧- تكلفة النشاط

عن السنة المالية من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ <u>جنيه مصرى</u>	عن السنة المالية من أول يناير ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ <u>جنيه مصرى</u>
١ ٠٨٢ ١٧٤ ١٠٨	١ ٣٧٣ ٣٢١ ١٣٦
١٢٨ ٢١٠ ٣٠١	١٤٦ ٠٦٥ ٥٧٦
٤٦٣ ٠٣١ ٢٧٠	٥٢٥ ٨٨٣ ٨٦٤
١٥٧ ٢٣٢ ٠١٣	١٧١ ١٠٢ ١٦٠
١١٣ ٢٠٢ ٠١٦	١١١ ٦٨٠ ٠٧٢
١٠٩ ٢٨٦ ٢٣٧	١٣٦ ٢٤٤ ٤٧٩
١٠٧ ٠٨٦ ٤٤٦	١٤٩ ٤٤٦ ٥٦٦
<u>٢ ١٦٠ ٢٢٢ ٣٩١</u>	<u>٢ ٦١٣ ٧٤٣ ٨٥٣</u>
٨ ١٣٩ ٧٧٢	٨ ١٣٨ ٤٦٧
٨٩٥ ١٠٧	١ ٧٧١ ٠٥٥
<u>٩ ٠٣٤ ٨٧٩</u>	<u>٩ ٩٠٩ ٥٢٢</u>
<u>٢ ١٦٩ ٢٥٧ ٢٧٠</u>	<u>٢ ٦٢٣ ٦٥٣ ٣٧٥</u>

أولا :- تكلفة نشاط المطاعم
تكلفة مواد غذائية ومواد لف وحزم أخرى
إهلاك أصول ثابتة بالتشغيل
الأجور والمكافآت ومزايا عاملين
إيجار محلات
مصروفات التخزين والحملة والصيانة /مديري/تشغيل
كهرباء ومياه وغاز
مصروفات أخرى

ثانيا :- تكلفة نشاط الاستثمار العقاري

إهلاك الاستثمار العقاري
مصروفات أخرى

اجمالي تكلفة النشاط

-٨- إيرادات تشغيل أخرى

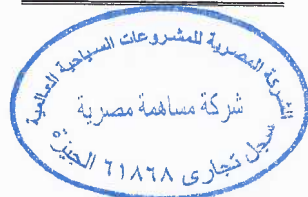
عن السنة المالية من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ <u>جنيه مصرى</u>	عن السنة المالية من أول يناير ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ <u>جنيه مصرى</u>
٥ ٤٧٥ ٤٧٨	٧ ٦٢٠ ٤١٧
<u>٥ ٤٧٥ ٤٧٨</u>	<u>٧ ٦٢٠ ٤١٧</u>

إيرادات محطات المياه المبردة بمجمع بلازا زايد والتجمع
الخامس وشبكات التقوية وماكينات ATM وأخرى

-٩- مصروفات البيع والتسويق

عن السنة المالية من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ <u>جنيه مصرى</u>	عن السنة المالية من أول يناير ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ <u>جنيه مصرى</u>
١١٤ ٣٤٩ ٥٠٦	١١٥ ٠١٢ ٣٨٢
٧ ٨٦٨ ٨٦٥	١٢ ٣٥٠ ١٣٤
<u>١٢٢ ٢١٨ ٣٧١</u>	<u>١٢٧ ٣٦٢ ٥١٦</u>

مصروفات دعائية وإعلان
أجور ومكافآت وحوافز تسويقية ومزايا عاملين



١٠- المصروفات العمومية والإدارية

عن السنة المالية من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ <u>جنيه مصري</u>	عن السنة المالية من أول يناير ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ <u>جنيه مصري</u>
٥.٢٤٢.٠٦٦	٤.٤٢٦.٠٩٦
٤.٣٦٤.٠٨٦	٦.٩٠٧.٩٦٦
٣١.٢٥٠.١٣٢	٤٢.٥١٤.٨٠١
١٣.٩٠٩.٥١٣	١٤.٤٢٥.٣١٧
<u>٥٤.٧٦٥.٧٩٧</u>	<u>٦٨.٢٧٤.١٨٠</u>

رواتب وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
إهلاك أصول ثابتة إدارية
أجور ومكافآت ومزايا عاملين
مصروفات أخرى متنوعة

١١- صافي تكاليف التمويل

عن السنة المالية من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ <u>جنيه مصري</u>	عن السنة المالية من أول يناير ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ <u>جنيه مصري</u>
٢٧٤.٠٢٣	٤٨١.٩٥٣
٢.٥٧٥.١٦٩	٩.٦١٢.٤٧٠
(١٣٦.٥٢٩)	(١٢٨.١٣٣)
١.٠٨٧.٧٧٣.٦٤٠	٧٦٢.٩٠٢
<u>١١١.٤٨٦.٣٠٣</u>	<u>١٠.٧٢٩.١٩٢</u>

المصروفات البنكية
الأعباء والفوائد التمويلية
فوائد دائنة
فروق ترجمة عملات أجنبية

١٢- إيرادات استثمارات

عن السنة المالية من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ <u>جنيه مصري</u>	عن السنة المالية من أول يناير ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ <u>جنيه مصري</u>
١٩.٩٥٨.٤٠٠	٢٣.١٦٦.٠٠٠
٢٩.٧٧٩.٤٥٩	٧.٩٨٥.٥٣٧
١٣.٥٩٧.٦٢٧	-
٩.٥٤٢.١٦٧	-
<u>٧٢.٨٧٧.٦٥٣</u>	<u>٣١.١٥١.٥٣٧</u>

إيرادات توزيعات أرباح من شركات تابعة
إيرادات توزيعات أرباح من أوراق مالية متاحة للبيع
صافي أرباح بيع إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
إيرادات توزيعات أرباح من شركات شقيقة

١٣- نصيب السهم في الأرباح

عن السنة المالية من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ <u>جنيه مصري</u>	عن السنة المالية من أول يناير ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ <u>جنيه مصري</u>
٤٥.٠٩٢.٦٥٨	٢٧.٧٨٦.٤٦٣
٤.٠٥٨.٥٦٠	٢.٥٤٦.٦٠٥
<u>٤١.٠٣٤.٠٩٨</u>	<u>٢٥.٢٣٩.٨٥٨</u>
٤٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٠٠.٠٠٠.٠٠٠
<u>٠.١٠</u>	<u>٠.٠٦</u>

صافي أرباح العام بعد ضريبة الدخل - جنيه مصري
يخصم: حصة العاملين في صافي ربح العام
متوسط عدد الأسهم
نصيب السهم في ربح العام (جنيه مصري / للسهم)



١٤ - عدد العاملين

عن السنة المالية	عن السنة المالية
من أول يناير ٢٠١٦	من أول يناير ٢٠١٧
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١٢ ٦٥١	١١ ٥٧٢

عدد العاملين

١٥ - ضرائب الدخل

١-١٥ ضرائب معترف بها في قائمة الدخل

عن السنة المالية	عن السنة المالية	البيان
من أول يناير ٢٠١٦	من أول يناير ٢٠١٧	
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٨ ٨٨٣ ٤٥٤	٣ ٣٩٦ ٤٩٩	مصروف ضرائب الدخل عن العام
(٢ ٨٧١ ٠٢٠)	-	ضرائب دخل مسددة بالزيادة عن عام ٢٠١٥
٤ ٩١٢ ٨٢٣	١ ٩٥٦ ٨٥٣	ضرائب مخصومة على التوزيعات
(١٩ ٢٣٣ ٥٣٨)	٣ ٥٢٩ ٦٢١	مصروف (إيراد) الضريبة المؤجلة
١ ٦٩١ ٧١٩	٨ ٨٨٢ ٩٧٣	

٢-١٥ (الالتزامات) الأصول الضريبية المؤجلة بالصافي:

الصافي في	التزامات	أصول	البيان
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	أول يناير ٢٠١٧	أول يناير ٢٠١٧	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(٢٠ ٧٨٤ ١٦٧)	(٢٤ ٠٤٧)	-	الأصول الثابتة واستثمار عقاري
(٥ ٣٠١ ٨٩٨)	(١ ٢٠٦ ٢٤٦)	-	الأصول الأخرى
٤ ٠٦٦ ٩٦٤	٩٣ ٦١١	٣ ٩٧٣ ٣٥٣	مخصصات
٢١ ٩٠٠ ٨٦٦	(٢ ٣٩٢ ٩٣٩)	٢٤ ٢٩٣ ٨٠٥	فروق ترجمة عملات أجنبية
(١١٨ ٢٣٥)	(٣ ٥٢٩ ٦٢١)	٢٨ ٢٦٧ ١٥٨	

٣-١٥ الأصول الضريبية المؤجلة غير المثبتة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	انخفاض الاستثمارات في شركات تابعة وشقيقة
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١ ٥٥٥ ٢٣٤	١ ٥٥٥ ٢٣٤	

لم يتم إثبات الضريبة المؤجلة نظراً لعدم التأكد من إمكانية الاستفادة منها ضريبياً في المستقبل.



٤-١٥ تسويات لاحتساب السعر الفعلي للضريبة على الدخل

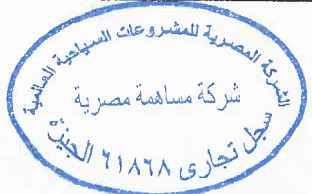
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٦ ٧٨٤ ٣٧٧	٣٦ ٦٦٩ ٤٣٦	صافي (خسارة) الربح المحاسبي قبل الضريبة
١٠ ٥٢٦ ٤٨٥	٨ ٢٥٠ ٦٢٣	ضريبة الدخل
		<u>يضاف / يخصم:</u>
٣ ٣٦١ ٦٠٦	٢ ٦٧٤ ٨٨٥	مصروفات غير قابلة للخصم الضريبي
٢٤ ٢٩٣ ٨٠٥	(٢ ٣٩٢ ٩٨٢)	فروق ترجمة عملات أجنبية
(١٥ ٩٤٨ ٤٠٨)	(٦ ٤٨٧ ٨٦١)	إيرادات غير خاضعة (إعفاءات القانون)
٦٣٢ ٦٨٩	٢٣ ١٥٧	تأثير المخصصات
١ ٤٣٤ ٧٢٦	٢ ٩٨١	خسائر رأسمالية
(٥ ٤١٧ ٤٤٩)	١ ٣٢٥ ٦٩٦	تأثير الإهلاكات والانتفاض في الأصول
١٨ ٨٨٣ ٤٥٤	٣ ٣٩٦ ٤٩٩	ضرائب الدخل
% ٤٠,٤٠	% ٩,٢٦	السعر الفعلي للضريبة

١٦- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢١٦ ٦٢٣ ٨٤٧	٢١٤ ٣٦٦ ٨١٣	مواد غذائية
١٨ ١٥٠ ١٧٤	٢٠ ٣٩٣ ٣٤٩	مواد لف وحزم
٢٢ ٣٠٤ ٤٩٦	٣١ ٧٤٦ ٧٨٥	أدوات تشغيل
١ ١٥٤ ٣٩٩	١ ٥٩٤ ٠٨٤	مواد دعائية
٦ ٨١٦ ٢٣٤	٦ ٢٢٠ ٤١٧	قطع غيار
٩ ٣٧٩ ١٠٣	٨ ٠٤١ ٠٩٢	أخرى
٢٧٤ ٤٢٨ ٢٥٣	٢٨٢ ٣٦٢ ٥٤٠	
٣ ١٨٣ ٣٧٠	٨ ٢٩٣ ٣٣١	إعتمادات مستنديه لشراء بضاعة
٢٧٧ ٦١١ ٦٢٣	٢٩٠ ٦٥٥ ٨٧١	

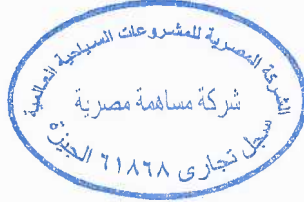
١٧- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢ ٣٩٦ ٠٥٥	٧ ١٨٦ ٠٠١	عملاء
١١ ٦٥٧ ٢٩٩	٨ ٠٣٦ ٧٥٣	أوراق قبض
٣٩ ٢٤٩ ٤٢٩	٣٧ ٢٨٦ ٠٨٢	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣١ ٠٥٧ ٨٠٢	٣١ ٧٣٦ ٨٤١	تأمينات لدى الغير
٧٢٢ ٤١٢	٨١١ ٣٩٧	ضرائب الإضافة
٣ ٨٠٥ ٣٠٠	٣ ٤٦٢ ٣٥٥	موردين - دفعات مقدمة
١٢ ٨٠٠ ٤٦٨	١٣ ٦٢٩ ٨٩٨	حسابات مدينة أخرى
١٠١ ٦٨٨ ٧٦٥	١٠٢ ١٤٩ ٣٢٧	
(٤١٤ ٨١٤)	(٤١٤ ٨١٤)	الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١٠١ ٢٧٣ ٩٥١	١٠١ ٧٣٤ ٥١٣	



١٨ - النقدية وما حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	نقدية بالصندوق
١١٩ ٥٨٨	٣٨٤ ٨٨٦	نقدية بالطريق
١٩ ٣٢٠ ٢٣٢	١٠ ٤١٣ ٥٣٢	<u>نقدية بالبنوك</u>
٤ ٣٠٧ ٩٦٥	٩٣٣ ٧٤٦	البنك التجاري الدولي
-	٨٢٥ ٨٨٥	بنك قطر الوطني الأهلي
٢٠٨٣	١ ٨٦٥	بنك التعمير والإسكان
٣٢ ٤٣٨	-	البنك العربي
٤ ٥٩٥	-	بنك كريدي اجريكول
٤٥١ ٩٨٠	٨١٩ ٧٢٤	بنك مصر
١ ٩٨٩	٩٢٤	بنك أبو ظبي
٢ ٨٠٨ ٩٦٤	٢ ٩٧٤ ١١٢	بنوك ودائع لأجل (اقل من ٣ أشهر)
<u>٢٧ ٠٤٩ ٨٣٤</u>	<u>١٦ ٣٥٤ ٦٧٤</u>	



٢٠- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	إنشاء وتأسيس مشروعات
١٠ ٥٤١ ٣٠١	٩٣٥ ٥٠٦	دفعات مقدمة موردين ومقاولين
٣٨٤ ٦٢٩	٥ ٥٨٦ ٠٣٦	
<u>١٠ ٩٢٥ ٩٣٠</u>	<u>٦ ٥٢١ ٥٤٢</u>	

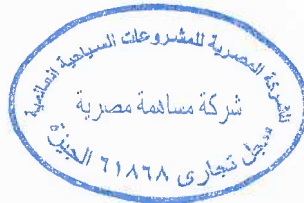
٢١- الاستثمارات العقارية (بالصافي)

تتمثل الاستثمارات العقارية في تكلفة الأماكن المؤجرة للغير والمتاحة للإيجار بمجمعي الشركة بمدينة الشيخ زايد وبالتجمع الخامس وبياناتها على النحو التالي:

الإجمالي	مباني وإنشاءات وتجهيزات أخرى	أراضي	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٧٥ ٣٥٣ ٨٨١	١٥٩ ٤٦٧ ٠٧٨	١٥ ٨٨٦ ٨٠٣	<u>التكلفة:</u>
٤٥ ٨٧٧	٤٥ ٨٧٧	-	في ٢٠١٧/١/١
<u>١٧٥ ٣٩٩ ٧٥٨</u>	<u>١٥٩ ٥١٢ ٩٥٥</u>	<u>١٥ ٨٨٦ ٨٠٣</u>	إضافات خلال العام
			في ٢٠١٧/١٢/٣١
٢٥ ٢٩٦ ٢٣٢	٢٥ ٢٩٦ ٢٣٢	-	<u>مجمع الإهلاك:</u>
٨ ١٣٨ ٤٦٧	٨ ١٣٨ ٤٦٧	-	في ٢٠١٧/١/١
<u>٣٣ ٤٣٤ ٦٩٩</u>	<u>٣٣ ٤٣٤ ٦٩٩</u>	<u>-</u>	إهلاك العام
١٤١ ٩٦٥ ٠٥٩	١٢٦ ٠٧٨ ٢٥٦	١٥ ٨٨٦ ٨٠٣	في ٢٠١٧/١٢/٣١
<u>١٥٠ ٠٥٧ ٦٤٩</u>	<u>١٣٤ ١٧٠ ٨٤٦</u>	<u>١٥ ٨٨٦ ٨٠٣</u>	صافي القيمة الدفترية في
			٢٠١٧/١٢/٣١
			صافي القيمة الدفترية في
			٢٠١٦/١٢/٣١

- استعانت الشركة بإثنين من خبراء التقييم العقاري لتقدير القيمة العادلة للاستثمارات العقارية أعلاه لأغراض الإفصاح عنها بالقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وفقاً لآخر تقييم معد وفيما يلي بيان تلك التقديرات:-

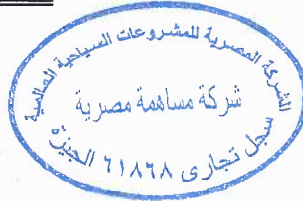
مجمع أمريكانا بلازا الشيخ زايد	مجمع أمريكانا بلازا التجمع الخامس
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٣٧٨ ٣٢٤ ٤٢٤	٩٣ ٩٥٠ ٧٢٥
<u>٣٨٩ ٠٣١ ٦٩٢</u>	<u>٩٠ ٨٨٤ ١٥٠</u>



الخبير الأول
الخبير الثانى

٢٢- الأصول غير الملموسة (بالصافي)

الإجمالي جنيه مصري	جدك وحق استغلال جنيه مصري	رسوم امتياز جنيه مصري	التكلفة
٤٧ ٦٠٩ ٣٢٢	١٥ ٩٩٢ ٤٧٣	٣١ ٦١٦ ٨٤٩	الرصيد في أول يناير ٢٠١٦
١١ ٧٦٢ ٩٠٣	-	١١ ٧٦٢ ٩٠٣	الإضافات خلال العام
(٣ ٩٨٨ ١٢٠)	-	(٣ ٩٨٨ ١٢٠)	تكلفة الأصول المستهلكة دفترياً خلال العام
(٤٠٣ ١٤٣)	-	(٤٠٣ ١٤٣)	الانخفاض في قيمة الاصول
(٦٣٥ ٢٤٩)	-	(٦٣٥ ٢٤٩)	استبعاذات خلال العام
٥٤ ٣٤٥ ٧١٣	١٥ ٩٩٢ ٤٧٣	٣٨ ٣٥٣ ٢٤٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٥٤ ٣٤٥ ٧١٣	١٥ ٩٩٢ ٤٧٣	٣٨ ٣٥٣ ٢٤٠	الرصيد في أول يناير ٢٠١٧
٢٢ ٨١٣ ٦١٣	-	٢٢ ٨١٣ ٦١٣	الإضافات خلال العام
(٩ ٣٣٧ ٢١٨)	(٢ ١٤٥ ٧٨٤)	(٧ ١٩١ ٤٣٤)	تكلفة الأصول المستهلكة دفترياً خلال العام
(٤)	-	(٤)	استبعاذات خلال العام
٦٧ ٨٢٢ ١٠٤	١٣ ٨٤٦ ٦٨٩	٥٣ ٩٧٥ ٤١٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٢٢ ٩٨٩ ٩٩٨	٧ ٥٠٩ ٨٦٣	١٥ ٤٨٠ ١٣٥	مجمع الاستهلاك
٧ ١٧٧ ٤٠٣	٧٣٤ ٦٩٤	٦ ٤٤٢ ٧٠٩	الرصيد في أول يناير ٢٠١٦
(٣ ٩٨٨ ١٢٠)	-	(٣ ٩٨٨ ١٢٠)	استهلاك العام
(٣١٥ ٣٣٩)	-	(٣١٥ ٣٣٩)	مجمع استهلاك الأصول المستهلكة دفترياً خلال العام
٢٥ ٨٦٣ ٩٤٢	٨ ٢٤٤ ٥٥٧	١٧ ٦١٩ ٣٨٥	مجمع استهلاك الاستبعاذات خلال العام
٢٥ ٨٦٣ ٩٤٢	٨ ٢٤٤ ٥٥٧	١٧ ٦١٩ ٣٨٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٩ ١٢٨ ٣٤١	٧٠٣ ٧٦٣	٨ ٤٢٤ ٥٧٨	الرصيد في أول يناير ٢٠١٧
(٩ ٣٣٧ ٢١٨)	(٢ ١٤٥ ٧٨٤)	(٧ ١٩١ ٤٣٤)	استهلاك العام
٢٥ ٦٥٥ ٠٦٥	٦ ٨٠٢ ٥٣٦	١٨ ٨٥٢ ٥٢٩	مجمع استهلاك الأصول المستهلكة دفترياً خلال العام
٢٥ ٦٥٥ ٠٦٥	٦ ٨٠٢ ٥٣٦	١٨ ٨٥٢ ٥٢٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٤٢ ١٦٧ ٠٣٩	٧ ٠٤٤ ١٥٣	٣٥ ١٢٢ ٨٨٦	صافي القيمة الدفترية
٢٨ ٤٨١ ٧٧١	٧ ٧٤٧ ٩١٦	٢٠ ٧٣٣ ٨٥٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
			في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (وسمكة مساهمة مصرية)
(تابع) الإيضاحات السنوية للعام المالي المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٤ - استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

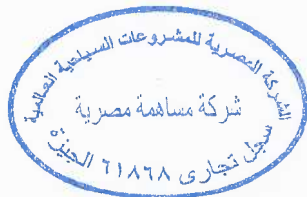
اسم الشركة	نسبة المساهمة	صافي قيمة الاستثمار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	التغير في القيمة العادية	صافي قيمة الاستثمار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	صافي قيمة الاستثمار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
شركات مقيدة بالبورصة القاهرة للواحد	١٥,٢٩٠ %	٢٦٣ ٦١٢ ٨٥٧	٣٣٦ ١٧٠ ١٣٩	٢٦٣ ٦١٢ ٨٥٧	٢٦٣ ٦١٢ ٨٥٧
شركات غير مقيدة بالبورصة					
شركة مجموعة امريكا للأغذية والمشروعات السياحية	٠,٢٧٥	٢ ٤٧٥ ٠٠٠	-	٢ ٤٧٥ ٠٠٠	٢ ٤٧٥ ٠٠٠
امريكا للتسويق والتوزيع	٦,٥٨٣	٣٩٣ ٤٨٣	-	٣٩٣ ٤٨٣	٣٩٣ ٤٨٣
الشركة العالمية للتنمية الزراعية - فارم فريش	١,٧٩٧	٥ ٤٧٨ ٨٤٥	-	٥ ٤٧٨ ٨٤٥	٥ ٤٧٨ ٨٤٥
المصرية للمحبات - امريكنا	٠,٠٠٢	٢ ٧٠٠	-	٢ ٧٠٠	٢ ٧٠٠
العالمية للإنتاج والتصنيع الزراعي	٠,٥٢٧	٤ ٦٦ ٠٠٠	-	٤ ٦٦ ٠٠٠	٤ ٦٦ ٠٠٠
الشركة العالمية للصناعات الغذائية	٤	٤ ٥٩٩ ٩٨٠	-	٤ ٥٩٩ ٩٨٠	٤ ٥٩٩ ٩٨٠
شركة امريكنا لاستصلاح واستزراع الأراضي	٥	٥٠٠ ٠٠٠	-	٥٠٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠
خدمات حراسة المنشآت	٢٢	٦١٠ ٠٠٠	-	٦١٠ ٠٠٠	٦١٠ ٠٠٠
اجمالي الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧		١٤ ٥٧٦ ٠٠٨	-	١٤ ٥٧٦ ٠٠٨	١٤ ٥٧٦ ٠٠٨
اجمالي الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٢٧٨ ٢٣٨ ٨٦٥	٣٣٦ ١٧٠ ١٣٩	٢٧٨ ٢٣٨ ٨٦٥	٦١٤ ٤٠٩ ٠٠٤
اجمالي الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣٧٠ ٩٤٥ ٨٥٣	(٧١ ٩٠٨ ٠٥٤)	٣٧٠ ٩٤٥ ٨٥٣	٢٧٨ ٢٣٨ ٨٦٥



٢٥- رأس المال والاحتياطيات

٢٥-١ رأس المال

- يبلغ رأس مال الشركة المرخص به ٣٠٠ مليون جنيه مصري ويبلغ رأس مال الشركة المدفوع ٦٠ مليون جنيه مصري موزعاً على ١٢ مليون سهم قيمة السهم الاسمية خمسة جنيهات مصرية مسددة بالكامل.
- في ١٧ فبراير ٢٠١٠ قررت الجمعية العامة العادية للشركة زيادة رأس المال بمبلغ ٦٠ مليون جنيه مصري من الأرباح المرحلة للشركة، هذا وقد تم التأشير بالسجل التجاري بتلك الزيادة بتاريخ ٤ يوليو ٢٠١٠، ليصبح بذلك رأس المال المدفوع ١٢٠ مليون جنيه مصري موزعاً على ٢٤ مليون سهم قيمة السهم الاسمية خمسة جنيهات مصرية مسددة بالكامل.
- في ١٠ ديسمبر ٢٠١١ قرر مجلس إدارة الشركة زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٦٠ مليون جنيه مصري نقداً، هذا وقد تم التأشير بالسجل التجاري بتلك الزيادة بتاريخ ٤ مارس ٢٠١٢، ليصبح بذلك رأس المال المدفوع ١٨٠ مليون جنيه مصري موزعاً على ٣٦ مليون سهم قيمة السهم الاسمية خمسة جنيهات مصرية مسددة بالكامل وذلك وفقاً لعقد تعديل المادتين ٦، ٧ من النظام الأساسي للشركة.
- في ٢٧ أغسطس ٢٠١٢ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٣٦ مليون جنيه مصري من الأرباح المرحلة للشركة موزعة على ٧,٢ مليون سهم القيمة الاسمية للسهم ٥ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢١٦.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري موزعة على ٤٣,٢ مليون سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه للسهم، هذا وقد تمت الموافقة على هذه الزيادة من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١٢ وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ١٦ ديسمبر ٢٠١٢ وقد تم تعديل المادتين ٦، ٧ من النظام الأساسي للشركة.
- في ٢٣ يونيو ٢٠١٣ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٢٧ مليون جنيه مصري من الأرباح المرحلة للشركة موزعة على ٥,٤ مليون سهم القيمة الاسمية للسهم ٥ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٤٨,٦ مليون سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه للسهم، وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١٤ وقد تم تعديل المادتين ٦، ٧ من النظام الأساسي للشركة.
- في ٢٥ مايو ٢٠١٤ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة زيادة رأس المال المرخص به إلى مليار جنيه مصري وزيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٤٨,٦ مليون جنيه مصري من الأرباح المرحلة للشركة موزعة على ٩,٧٢ مليون سهم القيمة الاسمية للسهم ٥ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٩١.٦٠٠.٠٠٠ جنيه مصري موزعة على ٥٨,٣٢٠ مليون سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه للسهم، وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠١٤ وقد تم تعديل المواد ٣، ٦، ٧ من النظام الأساسي للشركة.
- في ٢٤ يناير ٢٠١٥ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة تخفيض القيمة الاسمية للسهم من ٥ جنيه مصري إلى ١ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٩١.٦٠٠.٠٠٠ جنيه مصري موزعة على ٢٩١,٦٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١ جنيه للسهم، وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ١٦ يونيو ٢٠١٥ وقد تم تعديل المادة ٦ من النظام الأساسي للشركة.
- في ٢٦ أغسطس ٢٠١٥ قررت الجمعية العامة العادية للشركة تمويل زيادة رأس المال المصدر بنصيب المساهمين ضمن الأرباح الموزعة وقدرها ١٠٨,٤ مليون جنيه مصري في صورة أسهم مجانية، وقد أقرت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بذات التاريخ زيادة رأس المال المصدر بذات القيمة على بند توزيع أسهم مجانية عددها ١٠٨,٤ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها واحد جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٤٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري موزعة على ٤٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١ جنيه للسهم وتم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.



٢-٢٥ الاحتياطات

تتمثل قيمة الاحتياطات الظاهرة ضمن حقوق الملكية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	احتياطي قانوني
٧٦ ٨٤٨ ٠٨٧	٧٩ ١٠٢ ٧٢٠	احتياطي نظامي
٨٩ ٩٩٢ ٠٣٣	٩٢ ٢٤٦ ٦٦٦	احتياطي رأسمالي
١٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠	احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
٢٢٧ ١١٤ ٨١١	٥٦٣ ٢٨٤ ٩٥٠	
<u>٣٩٣ ٩٦٤ ٩٣١</u>	<u>٧٣٤ ٦٤٤ ٣٣٦</u>	

١-٢-٢٥ الاحتياطي القانوني

يتم تكوين نسبة ٥٪ من صافي الأرباح السنوية بعد الضريبة الدخيلة كاحتياطي قانوني ويتم التوقف عن هذا التكوين متى بلغ مجموع الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المصدر - ومتى نقص عن ذلك يتعين العودة إلى تكوينه، وذلك طبقاً للنظام الأساسي الخاص بالشركة.

٢-٢-٢٥ الاحتياطي النظامي

يتم تكوين نسبة ٥٪ من صافي الأرباح السنوية بعد الضريبة الدخيلة كاحتياطي نظامي وذلك طبقاً للنظام الأساسي الخاص بالشركة، وفقاً لمقترحات توزيعات الأرباح المقدمة من مجلس إدارة الشركة والمعتمدة من الجمعيات العامة للشركة ويستخدم هذا الاحتياطي في الأغراض التي يقترحها مجلس الإدارة وتعتمدها الجمعية العامة للشركة.

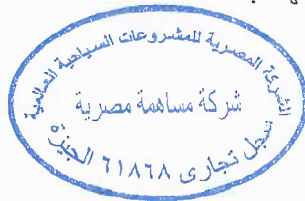
٣-٢-٢٥ احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات المالية المتاحة للبيع

يتمثل البند الظاهر ضمن حقوق الملكية في قيمة التغييرات في القيمة العادلة للاستثمارات الشركة في الأوراق المالية المتاحة للبيع.

٢٦-المخصصات

الرصيد في	المكون	الرصيد في	البيان
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	خلال العام	أول يناير ٢٠١٧	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٧ ٤٥٣ ٨٣٦	(٦ ٦٠٠ ٠٠٠)	٣٤ ٠٥٣ ٨٣٦ (*)	مخصصات أخرى
١٠٢ ٩٢١	(١ ٦١٩٠)	-	مخصص انتهاء خدمة
<u>٢٧ ٥٥٦ ٧٥٧</u>	<u>(٦ ٦١٦ ١٩٠)</u>	<u>٣٤ ٠٥٣ ٨٣٦</u>	

(*) تتعلق بالتزامات متوقعة من بعض الجهات فيما يخص نشاط الشركة ، ولم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها حول المخصصات وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية. نظراً لأننا نعتقد أن قيامنا بذلك سوف يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع تلك الجهات.



٢٧- بنوك تسهيلات ائتمانية

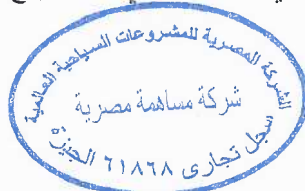
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	البنك العربي (*)
٢ ٣٦٧ ٢٣٠	٣ ٢١٤ ٧٥٢	البنك التجاري الدولي (**)
٦٤ ١٩٣ ٦٦٤	٩١ ٧٤٣ ٣٠٤	بنك كريدي أجريكول مصر (***)
١٢ ٩٨٦	-	بنك قطر الوطني الأهلي (****)
٥٨ ٠٦٢ ٣٤٧	٢٥ ٠٣٧ ١١٠	
١٢٤ ٦٣٦ ٢٢٧	١١٩ ٩٩٥ ١٦٦	

(*) جددت الشركة بتاريخ أول أكتوبر ٢٠١٢ التسهيل الائتماني الممنوح لها من البنك العربي وبحد جاري مدين ٧٠ مليون جنيه مصري بدون ضمانات بسعر فائدة سنوي بمعدل ١,٤٪ فوق سعر خصم البنك المركزي وبحد أدنى ١٠٪ للجنيه المصري بالإضافة إلى ١ في الألف عمولة أعلى رصيد مدين على أن تضاف هذه الفوائد والعمولات إلى الأصل شهرياً وتعتبر جزءاً من الدين الأصلي، ويستحق سداد التسهيل خلال عام من تاريخ القوائم المالية كما تم زيادة التسهيل الائتماني بمبلغ ٤٠ مليون جنيه مصري في أول أغسطس ٢٠١٣ لمدة ٦ شهور فقط بمعدل فائدة ١,٤٪ فوق سعر الخصم وبحد أدنى ١,٥٪ في ٢٠١٤/١٢/١ وقامت الشركة في ٩ ديسمبر ٢٠١٣ بزيادة التسهيل من ٧٠ مليون جنيه مصري إلى ١٠٠ مليون جنيه مصري بمعدل فائدة ١,٤٠٪ فوق سعر خصم البنك المركزي، وفي مايو ٢٠١٥ تم زيادة التسهيل إلى ١٢٥ مليون جنيه مصري. وفي يناير ٢٠١٦ تم تخفيض التسهيل إلى ٥٠ مليون فقط بمعدل فائدة ٠,٧٥٪ فوق سعر الكوريدور وبلغ الجزء غير المستخدم من التسهيل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٤٦,٧٨ مليون جنيه مصري بمعدل فائدة في ذلك التاريخ ٢٠,٢٥٪.

(**) التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنك التجاري الدولي والبالغة ٦٠ مليون جنيه مصري مضمونة بمبلغ ١١٠ مليون جنيه مصري بموجب ملحق رقم (١) من وثيقة التأمين على أصول الشركة رقم ١٧/٢/١٠٠٥٠/٣ والصادرة من شركة الدلتا للتأمين لصالح البنك وتجدد تلقائياً مع البنك بسعر فائدة بمعدل ١,٧٪ سنوياً فوق سعر خصم البنك المركزي وفي يوليو ٢٠١٦ تم زيادة التسهيل الائتماني إلى ١٠٠ مليون جنيه مصري، ويستحق سداد التسهيل خلال عام من تاريخ القوائم المالية وبلغ الجزء غير المستخدم من التسهيل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٨,٢٥ مليون جنيه مصري بمعدل فائدة في ذلك التاريخ ١٩,٢٠٪.

(***) جددت الشركة في ٢٣/١٠/٢٠١٦ التسهيل الائتماني مع بنك كريدي أجريكول مصر بمبلغ ٢٥ مليون جنيه مصري وبدون ضمانات وبمعدل فائدة ١,٢٥٪ فوق سعر الكوريدور وتضاف الفوائد إلى الأصل شهرياً، ويستحق في ٣١ أغسطس ٢٠١٧ وتم السداد واغلاق الحساب. بمعدل فائدة في ذلك التاريخ ١٩,٢٠٪.

(****) جددت الشركة خلال عام ٢٠١٢ التسهيل الائتماني الممنوح من بنك قطر الوطني الأهلي وبحد جاري مدين ٦٠ مليون جنيه مصري وتم زيادة التسهيل الممنوح من البنك ليصبح ١٠٠ مليون جنيه مصري وذلك في ٢٤ يونيو ٢٠١٣ وتم زيادة التسهيل الممنوح من البنك ليصبح ١١٠ مليون جنيه مصري وذلك في ١٤ سبتمبر ٢٠١٤ وبسعر فائدة بلغ ٠,٥٠٪ فوق سعر الكوريدور، ويستحق سداد التسهيل خلال عام من تاريخ القوائم المالية، وفي مارس ٢٠١٦ تم زيادة التسهيل بمبلغ ٣٠ مليون جنيه مصري لمدة ستة شهور ليصبح إجمالي التسهيل مبلغ ١٤٠ مليون جنيه مصري، وفي ٢١ سبتمبر ٢٠١٦ تم تخفيض التسهيل ليصبح مبلغ ١١٠ مليون جنيه مصري وبلغ الجزء غير المستخدم من التسهيل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٨٤,٩٦ مليون جنيه مصري بمعدل فائدة في ذلك التاريخ ٢٠,٢٥٪.



٢٨- موردين ومقاولين وأوراق دفع

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١١٤ ٤٥٦ ٣٦٠	١٠٩ ٠٨٥ ٥٤٥	موردين ومقاولين
١٤ ٩٧٢ ٦٩٠	١١ ٤٠٤ ١٤٠	شيكات صادرة ولم تسلم
١٩ ٤٦٢ ٥٨٤	١٤ ٤٨١ ٤٢٥	أوراق دفع - قصيرة الأجل
<u>١٤٨ ٨٩١ ٦٣٤</u>	<u>١٣٤ ٩٧١ ١١٠</u>	

٢٩- أوراق دفع طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٠ ٩٠٦ ٥٥١	٣٨ ٦٥٥ ٨٣٤	أوراق الدفع (*)
(١٩ ٤٦٢ ٥٨٤)	(١٤ ٤٨١ ٤٢٥)	يخصم:-
<u>٣١ ٤٤٣ ٩٦٧</u>	<u>٢٤ ١٧٤ ٤٠٩</u>	أوراق دفع - قصيرة الأجل (إيضاح رقم ٢٨)

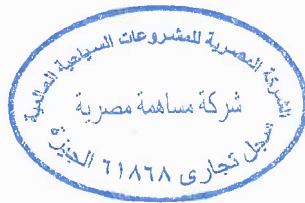
(*) تتمثل في قيمة أوراق الدفع الصادرة من الشركة والمسلمة لبعض من مالكي المحلات كسداد مقدم لقيمة اجارات تلك المحلات طبقا للعقود المبرمة معهم.

٣٠- دائنون وأرصدة دائنة أخرى ومستحقات سيادية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٩٣ ٩٢٠ ٣٠٤	١١٨ ٣٩٩ ٥٨٩	مصرفات مستحقة
٤ ١٣٧ ٦٢٣	٧ ٧٥٥ ٠٣٨	أمانات عاملين
٧ ٥٤٥ ٦٥٣	٩ ٣٠١ ٨٣٧	تأمينات للغير
١ ٩٦٦ ١٤٩	٢ ٧٣٦ ٩٧٠	عملاء دفعات مقدمة
١٤ ١٩٥ ٣٣٠	١٠ ٤٨٤ ٠٦٩	إيرادات مقدمة
٥ ٣٢٤ ٠٦١	٧ ٢٥٤ ٣١٣	رسم الخدمة ١٢٪
٨ ٢٠٩ ٥٥٩	٨ ١٦٧ ٣٧٤	عمولات شركات أجنبية
٨ ٦٣٣ ٧٣٦	١١ ٥٨٨ ١١٠	دائنو اجارات
٤٦ ٧٨٤ ٤٩٧	٨٣ ٥٤٣ ٥٠٥	دائنون جهات سيادية وأرصدة دائنة أخرى
<u>١٩٠ ٧١٦ ٩١٢</u>	<u>٢٥٩ ٢٣٠ ٨٠٥</u>	

٣١- إدارة المخاطر المالية

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والاستثمارات المالية والمدينين وحسابات جارية شركات شقيقة وذات علاقة، كما تتضمن الإلتزامات المالية بنوك سحب على المكشوف والدائنين وحسابات جارية شركات شقيقة وذات علاقة، وتتضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة السياسات المحاسبية المتبعة بشأن إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصرفات.



وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات والإجراءات التي تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر:

٣١-١ مخاطر السوق

مخاطر السعر

تتعرض الشركة لمخاطر التغير في الأسعار في قيمة استثماراتها في أدوات حقوق ملكية تم تبويبها بالقوائم المالية كاستثمارات مالية متاحة للبيع.

خطر تقلب سعر الفائدة

تتعرض قيمة بعض الأدوات المالية لتقلبات نتيجة تغيير أسعار الفائدة بالسوق وتعتبر الودائع والقروض وبنوك سحب على المكشوف من الأدوات المعرضة لذلك الخطر وتتبنى الشركة سياسة هدفها التأكد من أن الشركة لا تتعرض لخطر أسعار الفائدة على القروض والتسهيلات على أساس سعر فائدة محدد أو السعي وراء تخفيض سعر الفائدة، ولا تدخل الشركة في معاملات تبادل سعر الفائدة.

خطر تقلبات سعر صرف العملات الأجنبية

تمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك ترجمة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. وقد بلغت قيمة صافي الأصول ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي المستقل ما يلي:-

العملات الأجنبية	فائض / عجز
دولار أمريكي	٢٨ ٤٤٥
يورو	١ ٣٨٧
جنيه استرليني	(١٩٩)
دينار كويتي	(٤ ٧٠٥ ٠٠٥)
درهم اماراتي	(٨٨٣ ٦٥١)

٣١-٢ خطر السيولة

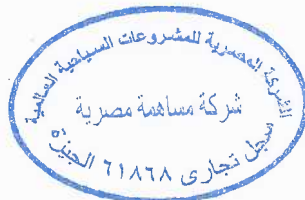
يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من إلتزاماتها في تاريخ استحقاقها وطبقاً لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى وتعتمد الشركة بدرجة كبيرة على مبيعاتها النقدية وتقوم بإدارة أموالها بما يسمح لها بتوفير السيولة اللازمة لعمليات التشغيل وتمويل التوسعات الجديدة وأسداد الضرائب والتوزيعات كل في الوقت المحدد لتجنب تحمل أعباء تمويلية والحد من خطر السيولة قدر الإمكان، بالإضافة إلى إبرام الشركة لبعض من التسهيلات الائتمانية مع البنوك.

٣١-٣ مخاطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية بالتزاماته ويعرض الطرف الآخر لخسائر مالية، ولا يوجد لدى الشركة تركيزات هامة للمخاطر الائتمانية وتتعامل الشركة فقط مع المؤسسات المالية التي تتمتع بملاءة ائتمانية عالية.

٣١-٤ القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول وإلتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.



٣١-٥ إدارة مخاطر رأس المال

إن هدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم منافع للأطراف الأخرى التي تستخدم القوائم المالية. كما تهدف إدارة الشركة لتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال مما يؤدي إلى تخفيض تكلفة رأس المال.

للمحافظة على أفضل هيكل لرأس المال تقوم الإدارة بتغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين إن وجد أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على الشركة.

تقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى وبنوك تسهيلات ائتمانية إلى إجمالي حقوق الملكية ويتمثل صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في إجمالي الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى والمستحق لشركات ذات علاقة مخصصا منها النقدية وما في حكمها.

وفيما يلي نسبة صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى وبنوك تسهيلات ائتمانية إلى إجمالي حقوق الملكية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣٩ ٦٠٨ ٥٤٦	٣٩٤ ٢٠١ ٩١٥	الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى
١٢٤ ٦٣٦ ٢٢٧	١١٩ ٩٩٥ ١٦٦	بنوك تسهيلات ائتمانية
٢٧٣ ٤٢٣ ٩٨٦	٣٤٨ ٤٦٤ ٩٠٩	مستحق لشركات ذات علاقة
(٢٧ ٠٤٩ ٨٣٤)	(١٦ ٣٥٤ ٦٧٤)	يخصم: النقدية بالبنوك والصندوق
٧١٠ ٦١٨ ٩٢٥	٨٤٦ ٣٠٧ ٣١٦	صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٨٤٣ ٣٧٦ ٨٦٩	١ ١٦٢ ٨٨٩ ٠٢٧	حقوق الملكية
%٨٤,٢٦	%٧٢,٧٨	نسبة صافي الدائنون إلى إجمالي حقوق الملكية

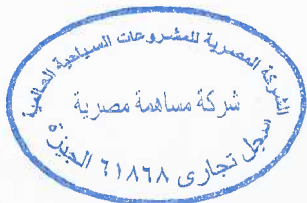
٣٢- استثمارات في شركات تابعة

نسبة المساهمة في	نسبة المساهمة في	البلد	اسم الشركة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧		
%	%		
٩٩,٩٩٩	٩٩,٩٩٩	المغرب	الشركة المغربية للمشاريع السياحية
٩٢	٩٢	مصر	المصرية للمطاعم
٩٩	٩٩	مصر	الشركة المصرية العالمية للصناعات الغذائية

٣٣- الارتباطات الرأس مالية

تتمثل الارتباطات الرأس مالية القائمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ فيما يلي:

المبالغ غير المسددة	المسدد	جملة التعاقد	عقود التوريد
في			
٣١ ديسمبر ٢٠١٧			
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	أصول ثابتة
٤ ٢٧٦ ٣٤٧	٥ ٥٨٦ ٠٣٦	٩ ٨٦٢ ٣٨٣	
٤ ٢٧٦ ٣٤٧	٥ ٥٨٦ ٠٣٦	٩ ٨٦٢ ٣٨٣	إجمالي الارتباطات الرأس مالية



٣٤-الالتزامات العرضية

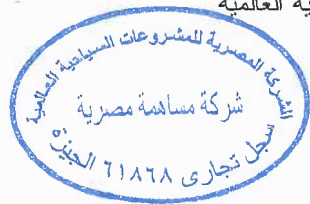
- بلغت قيمة خطابات الضمان الصادرة للغير وغير المغطاة وشيكات الضمان في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٩ ٠٣٨ ٣٣٥ جنيه مصري مقابل ٩ ٧٧٠ ٤١٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٣٥-أطراف ذوى علاقة

١-٣٥ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

تتمثل المعاملات المتبادلة مع الشركات التابعة والشقيقة وكذا الشركات ذات العلاقة في توريدات غذائية من هذه الشركات لازمة لعمليات التشغيل بالمطاعم بالإضافة إلى خدمات النقل والتخزين وخدمات أمن وحراسة كما تتضمن إيجارات لبعض المطاعم وكذا قيام الشركة بتمويل وسداد لبعض الأعباء لهذه الشركات وفيما يلي بيان بأهم تلك المعاملات خلال العام:-

الشركة	نوع التوريدات / الخدمة	أهم المعاملات من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصري	أهم المعاملات من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري
المهندس الوطنية لصناعة اللحوم (بيفي) القاهرة لمجازر الدواجن (كوكي) العالمية للتنمية الزراعية (فارم فريتنس) خدمات حراسة المنشآت المصرية للمعلبات (أمريكانا) المصرية لصناعة النشا والجلوكوز "شركة شقيقة" جرين لاند	مصنعات لحوم دواجن ولحوم بطاطس وخضروات خدمات حراسة زيتون معلب جلوكوز	- ٣٣٧ ٠٨٢ ٩٤٧ ٦٨ ٨٤٢ ٣٤٧ ٢ ١٦٢ ٧٥٦ ٢ ٦٨١ ٢١٣ ٦٧ ٦٧١	٤٧ ٥٧٠ ٣٠١ ٣٩١ ٣٥٥ ٤٢ ٢٥٤ ٤٨٥ ٢ ٤٠٦ ٤٨٣ ١ ٩٥٦ ٧٨٤ ٤١ ٧٦٥
الشركة المصرية العالمية للصناعات الغذائية "شركة تابعة" الشركة المصرية العالمية للصناعات الغذائية "شركة تابعة"	خدمات النقل والاستيراد والتخزين	١ ٦٥٢ ٣٦١ ٢٦٨ ٥٩٩ ٨٩٧	١ ٢٤٧ ٥٦٢ ٢٤٣ ٢٠٣ ٤٨٨
الشركة الكويتية للأغذية (مطاعم) الشركة الكويتية للأغذية (مطاعم)	صافي إيداعات نقدية بالحساب البنكي للشركة التابعة بعد خصم مدفوعات ومصرفات مسددة نيابة عن الشركة وتحويلات بنكية واردة من الشركة التابعة	٣٣ ٠١٩ ٤٥٣	٤٤ ١٠٣ ٧٧٩
الشركة الكويتية للأغذية (مطاعم) الشركة الكويتية للأغذية (المركز الرئيسي) الشركة الكويتية للأغذية (المركز الرئيسي)	مبالغ مسددة ومحملة بواسطة الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية مبالغ مسددة ومحملة بواسطة الشركة الكويتية للأغذية (المطاعم) مبالغ مسددة ومحملة بواسطة الشركة الكويتية للأغذية (المركز الرئيسي) مبالغ مسددة ومحملة بواسطة الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية	٧٥٥ ٦٩٥ ٧٦٥ ٣٠١ - ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	- ٣٦ ٨٣٣ ٩٦٣ ١٣٨ ٨٢٣ ٢١٤ ٣ ٠٢٧ ٠٨٣



٢-٣٥ تتمثل أرصدة حسابات الشركات التابعة والشقيقة وذات العلاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ كما يلي :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣١ ديسمبر ٢٠١٧		
دائن	مدین	دائن	مدین	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	١٠٦٥٥٠٩	-	١٠٧٤٧٥٤	الشركة الكويتية للأغذية (فرع مصر)
٤٥٢٨٧	-	-	١٠٠٨٩٣	الشركة الكويتية للأغذية (فرع الاردن)
١١١١٥٧٤	-	٤٢١٠٣٣٧	-	الشركة الكويتية للأغذية (فرع الامارات)
-	-	-	٤٧٧٦٥	الشركة الكويتية للأغذية (فرع لبنان)
١٦٩٢٤١٥٨٨	-	٢٣٩٩٠٨٥٣٣	-	الشركة الكويتية للأغذية (المركز الرئيسي) (**)
٣٦٨٣٣٩٦٣	-	٣٦٨٥٦٣٣٤	-	الشركة الكويتية للأغذية (المطاعم)
-	-	٤٩٠٦٥٧	-	شركة البحرين والكويت (فرع البحرين)
-	-	-	٣٣٣٦٣	شركة المطاعم الاهلية (فرع السعودية)
-	-	٦٤٨٠	-	الشركة الكويتية للأغذية (فرع قطر)
٢١٧٤٧	-	٧٣٥٧	-	شركة المشاريع السياحية
-	٩٣١٤٨٨	-	٣٥٣٦٨٨٧	الشركة المغربية للمشاريع السياحية
-	٤٣٢٧١٤	٣٣٥٤٥٧	-	شركة مجموعة امريكانا للأغذية والمشروعات السياحية
-	١٧٩٧٩٨٧	-	١٧٩٩٠٥٢	الشركة المصرية للمطاعم
-	٣٠١٠٨٢١٧	-	٦٣١٢٧٦٠	الشركة المصرية العالمية للصناعات الغذائية
٣١٤١٢٨٦١	-	١٧٣٨٩٢٨٦	-	شركة القاهرة للدواجن (*)
٤٧٠٠٤٢٩	-	٧٢١٣٩٠٥	-	الشركة العالمية للتنمية الزراعية (فارم فريتس) (*)
٣٣٠٠٧٥	-	٣٩٩١٢٧	-	المصرية للمعلبات - أمريكانا (*)
٢٠٢١٥٢	-	٢٢٥٤٨٣	-	خدمات أمن المنشآت (*)
-	٤٠٣٠	-	-	المهندس الوطنية لصناعة اللحوم (بيفي) (*)
٣٤٩٠٥٠	-	١١١٦٣٨	-	جرين لاند (*)
-	-	٢٤٦٩٨	-	النشا والجلوكوز (*)
٢٩١٧٥٢٦٠	-	٤١٢٨٥٦١٧	-	الشركة المصرية العالمية للصناعات الغذائية (*)
٢٧٣٤٢٣٩٨٦	٣٤٣٣٩٩٤٥	٣٤٨٤٦٤٩٠٩	٦٩٧٢٠٣٨٤	

(*) التعاملات مع هذه الشركات في مجال التوريدات الغذائية والإيجارات والخدمات اللازمة لتشغيل المطاعم.

(**) يتضمن رصيد الحساب في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٩٠,٦ مليون جنيه مصري عن المستحق للشركة الكويتية للأغذية (المركز الرئيسي) عن تمويل إستثمارات الشركة في شركاتها التابعة والتي تم إعادة تبويبها من الالتزامات غير المتداولة - مستحقات لشركات ذات علاقة طويلة الأجل- (إيضاح ٣-٣٥) طبقاً للمصادقة بين الشركة والمركز الرئيسي علي الأرصدة في ذلك التاريخ.



٣-٣٥ مستحقات لشركات ذات العلاقة طويلة الأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ كما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٠.٦٤٣.٦٠٩	-	جارى الشركة الكويتية (*)
٩٠.٦٤٣.٦٠٩	-	

(*) قامت الشركة بإعادة تبويب الرصيد الي حساب الشركة الكويتية للأغذية (المركز الرئيسي) ضمن الالتزامات المتداولة - حسابات جارية مستحقة لشركات تابعة والشقيقة وذات علاقة - إيضاح رقم (٢-٣٥).

٣٦-الموقف الضريبي:

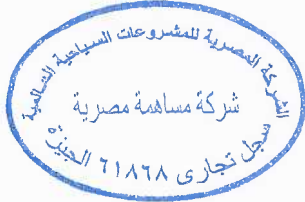
تخضع الشركة لأحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ابتداءً من ٢٠٠٥/١/١ فيما يخص ضريبة شركات الأموال ، وابتداءً من ٢٠٠٥/٧/١ فيما يخص ضرائب الأجور والمرتببات ، وقد قامت الشركة بإعداد إقراراتها الضريبية حتى عام ٢٠١٤ طبقاً لأحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ١٥٧ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته فى ضوء أحكام القوانين السارية فى مصر وتقوم الشركة ومستشارها الضريبي بتقدير الإلتزام الضريبي عليها لأوعية الضرائب المختلفة دورياً ، ونظراً لطبيعة التحاسب الضريبي فى مصر فإنه لا يمكن تحديد الإلتزام الضريبي النهائي على الشركة إلا بعد انتهاء مصلحة الضرائب من فحص دفاتر الشركة وانتهاء الإجراءات القانونية اللازمة لتسوية أية منازعات فى حالة اعتراض الشركة على المطالبات الواردة إليها من مصلحة الضرائب ، وفيما يلي بيان بالموقف الضريبي وفقاً لشهادة المستشار الضريبي للشركة فى تاريخ القوائم المالية.

أولاً: الضريبة على الأشخاص الاعتبارية :

- السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٩
تم محاسبة الشركة عن هذه السنوات وسداد جميع الفروق المستحقة.
- الأعوام ٢٠١٣/٢٠١٠
تم الانتهاء من الفحص الضريبي لتلك السنوات وسداد جميع الفروق المستحقة وغرامات التأخير وتم فحص وعاء مستقل لضريبة الاتوات عن تلك السنوات وتم عمل تسوية نهائية مع المصلحة باجمالي فروق ومقابل تأخير مستحق بمبلغ حوالي ١٢,٥ مليون جنية مصري وتم الاعتراض عليها مع إحالة بند الاهلاكات الضريبية الي اللجنة المتخصصة.
- السنوات من ٢٠١٤ الى ٢٠١٦
تم اخطار الشركة بنماذج ٣١ و٣٢ لفحص تلك السنوات وجاري الانتهاء من تجهيز المستندات للفحص.

ثانياً: ضريبة المرتببات :

- السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٥
تم محاسبة الشركة وسداد جميع الفروق المستحقة للمأمورية.
- الفترة من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
لم يتم الفحص بعد لتلك الفترة.



ثالثاً: ضريبة الدمغة :

- السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠١٦/١٢/٣١
تم محاسبة الشركة عن تلك الفترة وسداد الفروق المستحقة.
- الفترة من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١
لم يتم فحصها بعد.

رابعاً: ضريبة المبيعات :

- السنوات من بداية النشاط وحتى عام ١٩٩٩
تم فحص الشركة من بداية الخضوع وتم سداد الفروق المستحقة.
- الفترة من ٢٠٠٠ حتى ٢٠٠٢
تم فحصها مع مأمورية ضرائب مبيعات العجوزة والمهندسين وأخطرت الشركة بنموذج (١٥ ضرائب) وتم الاعتراض عليه في حينه ، وقد تم سداد قيمة ضرائب المبيعات عن مبيعات أيس كريم باسكن روبنز عن الوحدات السياحية كما تم رفع دعوى قضائية ضد مصلحة الضرائب على المبيعات بشأن الفروق المطالب بها عن مبيعات الوحدات غير السياحية (حيث أن كل ما حصلته الشركة من ضريبة مبيعات من عملائها تم توريده لمأمورية الضرائب في حينه من واقع إقرارات ضريبة المبيعات الشهرية) وتم الحصول على احكام ابتدائية وتم تاييدها بالاستئناف بعدم خضوع الفروع غير السياحية.
- الفترة من ٢٠٠٣/١/١ حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١
تم الفحص واستلام نموذج ١٥ ضرائب وتم التظلم عليه وإحالة التظلم إلى لجنة التظلمات بمركز كبار الممولين وكذلك تمت إحالة الخلاف الخاص بالمطاعم غير السياحية إلى البحوث الضريبية للحسم وتم الحصول على تقرير خبراء لصالح الشركة وقد تم رفع دعوى قضائية وتم إحالتها إلى مجلس الدولة للاختصاص وجارى متابعتها بالجلسات وتم إحالتها للمفوضين للتقرير.
- الفترة من ٢٠٠٥/١/١ حتى ٢٠٠٥/١٢/٣١
تم الفحص واستلام النماذج بمعرفة مركز كبار الممولين وتم التظلم عليها وقد تم رفع دعوى قضائية وتم الحصول على حكم لصالح الشركة وتم التنفيذ من قبل المركز الضريبي لكبار الممولين.
- الفترة من ٢٠٠٦/١/١ حتى ٢٠٠٧/١٢/٣١
تم الفحص واستلام النماذج بمعرفة مركز كبار الممولين وتم التظلم عليها وقد تم رفع دعوى قضائية وجارى متابعتها بالجلسات.
- الفترة من ٢٠٠٨/١/١ حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١
تم الفحص وتم التظلم وقد تم رفع دعوى قضائية وجارى متابعتها بالجلسات.
- الفترة من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١١/١٢/٣١
تم الفحص واستلام نموذج ١٥ وتم التظلم عليه وجارى تحديد جلسة لبحث التظلم وقامت الشركة برفع دعوى قضائية حفاظاً على حقوقها .
- الفترة من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١
تم الفحص واستلام نموذج ١٥ وتم التظلم عليه وجارى تحديد ميعاد لبحث التظلم مع لجنة التظلمات وقامت الشركة برفع دعوى قضائية حفاظاً على حقوقها .
- الفترة من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٦
لم يتم فحصها بعد.



وفي ضوء الموقف الضريبي بعالية فإن الموقف الحالي للقضايا الخاصة بضريبة المبيعات وفقاً لما ورد من المستشار الضريبي للشركة يتمثل فيما يلي:-

- أنه بتاريخ ٢٠١٢/١/٤ صدر حكم لصالح الشركة حيث صدر حكم الإستئناف الخاص بضريبة المبيعات لعام ٢٠٠٥ والقاضي منطوقه (حكمت المحكمة بعدم جواز نظر الدعوى بالنسبة للطالب الثاني منه طلبات الشركة - عدم خضوع الفروع الغير سياحية للضريبة العامة على المبيعات لسبق الفصل فيها بموجب الحكم رقم ٧٤٧٨ لسنة ٢٠٠٥ والمستأنف برقم ١٠٣٤٧ وكذلك الحكم رقم ٣٥٧٠/٣٨٦١ لسنة ٢٠٠٤ أما نموذج رقم (١٥ ض.ع.م) قد قضت المحكمة باعتبار المبالغ الواردة بتقرير الخبير هي المبالغ المستحقة على الفروع السياحية فقط).
- وفي ٢٥ نوفمبر ٢٠١٤ حصلت الشركة على حكم من مجلس الدولة بعدم خضوع المطاعم المحلية (غير السياحية) للضريبة العامة على المبيعات وهو حكم واجب النفاذ.
- وفي يناير ٢٠١٥ قامت مصلحة الضرائب بالطعن على حكم مجلس الدولة
- وفي يوليو ٢٠١٥ صدر تقدير هيئة مفوضي الدولة لدي المحكمة الإدارية العليا عن الطعن المقدم من الدولة علي الحكم الصادر لصالح الشركة وانتهى تقرير هيئة مفوضي الدولة الي قبول الطعن شكلاً ورفضه موضوعاً بما يفيد تأييد الحكم الصادر من محكمة القضاء الإداري في ٢٥ نوفمبر ٢٠١٤ .
- ويرى المستشار الضريبي للشركة أن الأحكام المشار إليها بعالية حجة على مصلحة الضرائب العامة على المبيعات بشأن عدم خضوع الفروع الغير سياحية للضريبة على المبيعات وأنه ليس هناك حاجة لتكوين مخصصات لمواجهة أى إجراءات قد تتشأ عن تلك القضايا سواء عن السنوات المتنازع عليها أو السنوات التالية لها.
- حصلت الشركة في ٢٦ ديسمبر ٢٠١٧ من خلال مستشارها علي شهادة من واقع سجلات المحكمة الإدارية العليا علي الحكم التالي الصادر في ٢٤ ديسمبر ٢٠١٧ والذي مفاده انه حكمت المحكمة بقبول الطعن شكلاً ورفضه موضوعاً والزمّت الجهة الإدارية الطاعنه بالمصروفات.

خامساً: ضريبة الخصم والإضافة :

تقوم الشركة بتقديم نماذج الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة بانتظام.

سادساً: الضريبة على القيمة المضافة :

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

٣٧-تعويضات نهاية خدمة

تتمثل في قيمة تعويضات نهاية الخدمة لبعض العاملين وبعض أعضاء من الإدارة العليا.



