

الشركة المصرية للمنتجعات السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
وتقرير مراقب الحسابات عليها

خازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون: ٢٥ ٢٦ ٢٢ ١١ - ٢٥ ٢٦ ٢٢ ٠٠ (٢٠٢)
تليفكس: ٢٥ ٢٦ ٢٢ ٠٥ - ٢٥ ٢٦ ٢٢ ٠١ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني: egypt@kpmg.com.eg
صندوق بريد رقم ٤٨ الأهرام

مرتفعة الأهرام
كيلو ٢٢ طريق مصر الاسكندرية الصحراوي
الهرم - فحيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدي: ١٢٥٥١ الأهرام

تقرير مراقب الحسابات الى المبادء/ مساهمى الشركة المصرية للمنتجات السياحية

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة للشركة المصرية للمنتجات السياحية "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية والإيضاحات الهامة.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

مسئولية مراقب الحسابات

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

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن التقييم 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.

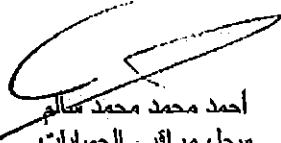
الراي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي المجمع للشركة المصرية للمنتجات السياحية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منقظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية منقفة مع ما هو وارد بذلك الحسابات وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقا للأصول المرصية.

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



أحمد محمد محمد سالم
مسجل مراقبي الحسابات
بالهيئة العامة لسوق المال رقم (٩٤)
KPMG خازم حسن

KPMG خازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في ١٠ مارس ٢٠١٠

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة
لمر ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٣٦ ٦٦٧ ٩٣٢	١٧٩ ٨٠١ ٦٠٢	(٤ ، ٢-٣)	الأصول طويلة الأجل
٢٣١ ١٧٦ ٩٢٦	١٥٢ ١٣٩ ٠٨٠	(٥ ، ٢-٣)	أصول ثابتة (بالصافى)
٢١١ ٧٠٧ ١٣٠	٧٣ ٩٦٠ ٨٨٩	(٧/٧ ، ٧/٣)	مشتريات تحت التنفيذ
٤٧٩ ٥٥١ ٩٨٨	٤٠٥ ٩٠١ ٥٧١		عملاء وأوراق القبض (بالصافى)
			مجموع الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٢٥١ ٢١٨ ٥٧٤	٣٧٣ ٤٢٦ ٠٤١	(٦ ، ٣-٥)	أصول تحت التنفيذ
٥١ ٠٣١	٥١ ٠٣١	(٤-٣)	مخزون
٢٢٨ ٩٩١ ١٢١	٣٩٣ ٥١٥ ٨٢١	(١/٧ ، ٧/٣)	عملاء وأوراق القبض (بالصافى)
١٣ ٥٠٤ ١٥٥	٧ ٥٨٢ ٥٨٢		دفعات مقدمة لموردين ومقاولون
٥ ٥٧٥ ٥٧٢	٧ ٤٢٣ ٤٣٦	(٨)	مدبولون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى
٣٧١ ١٧٢ ٣٥٢	٣٠٩ ٢١٨ ٥٤٥	(٩)	التقديرات بالمستحق والبلوك
١٠٧٠ ٥١٢ ٨٠٥	١٠٩١ ٢١٧ ٤٥٦		مجموع الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٤٢٠ ٠٠٠	٤٢٠ ٠٠٠	(١٠ ، ١١-٣)	مخصص مطالبات
٢٤ ٦١٩ ٩٩٥	٣٣ ٦٥٣ ٢٦٤	(١١)	دفعات مقدمة من عملاء
٢٥ ٧٥٣ ٧٤٣	٣٦ ٣٢١ ٦٨١	(١٢)	دائنون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى
٣٩٣ ٤٩٩	٣٩٣ ٤٩٩		دائنو توزيعات
٥٨ ٩٢٥ ١١٠	٤١ ٥٨٥ ٠٩٢	(٦-٣)	التكاليف التقديرية لتنمية الاراضى المياعة
٢٣ ٧٦٥ ٣٥٥	٢٥ ٨٨٠ ٣٢٢	(١/١٣)	مستحقات لهيئة التنمية السياحية (تمتدحق خلال العام)
٧٩ ٧٥٣ ٣٠٢	٤ ٨٧٢ ١٤٨		مخصص ضريبة الدخل
٢٣٣ ٦٤١ ٠٠٤	١٤٣ ١٢٦ ٠٠٦		مجموع الالتزامات المتداولة
٨٣٦ ٨٧١ ٨٠١	٩٤٨ ٠٩١ ٤٥٠		رأس المال العامل
١٣١٦ ٤٢٣ ٧٨٩	١٣٥٣ ٩٩٣ ٠٢١		إجمالى الإستثمار
			ويتم تمويله على النحو التالى:
			حقوق الملكية
١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٤)	رأس المال المصدر والمدفوع
(٥١ ٦٤٠ ٣٣٣)	-	(١٤)	يخصم: أسهم الخزائنة
-	٦ ٤١ ٠٥٢		فائض بيع أسهم خزائنة
١١٣ ٢٧٩ ٩٢٩	١٢٣ ٩٨٦ ٧٥٤	(٢٢)	إحتياطي قانونى
(٢٣٤ ٨١٢ ٢٣٩)	(١٠٠ ٠٧١ ٥١٤)	(٢٣)	خسائر مرحلة
٧٤٤ ٦٠١ ٦٣٢	(٣ ٩٤٧ ٩٢٦)		صافى (خسائر) أرباح العام
١٠٤١ ٣٧٨ ٩٨٩	١٠٧٦ ٠٠٨ ٣٦٦		حقوق مساهمى الشركة القابضة
٧٧ ٨٩٩ ٥٧٩	٧٨ ٤٧٦ ٥٣٦	(١٨)	حقوق الأقلية
١١١٩ ٢٧٨ ٥٦٨	١١٥٤ ٤٨٤ ٩٠٢		إجمالى حقوق الملكية
			الالتزامات طويلة الأجل
١٩٢ ٣٢٦ ٨٥٧	١٩٠ ٧٧٥ ٩٣٠		دائنو شراء أراضى
٣ ٩٨٩ ١٥٦	١ ٣٠٠ ٦٠٥	(٢/١٣)	مستحقات لهيئة التنمية السياحية - طويلة الأجل
٨٢٩ ٢٠٨	٧ ٤٣١ ٥٨٤	(٢١)	التزامات ضريبية مؤجلة
١٩٧ ١٤٥ ٢٢١	١٩٩ ٥٠٨ ١١٩		إجمالى الالتزامات طويلة الأجل
١٣١٦ ٤٢٣ ٧٨٩	١٣٥٣ ٩٩٣ ٠٢١		إجمالى حقوق الملكية والالتزامات طويلة الأجل

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
أ. محمود عبدالله

العضو المنتدب
أ. محمد إبراهيم كامل

المستشار المالى
أ. مصطفى كامل

تقرير مراقب الحسابات مرفق...

الشركة المصرية للمتجعات السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة للشركة وشركاتها التابعة
عن السنة المالية من أول يناير ٢٠٠٩ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

السنة المالية	السنة المالية	إيضاح رقم	
من ٢٠٠٨/١/١ وحتى ٢٠٠٨/١٢/٣١	من ٢٠٠٩/١/١ وحتى ٢٠٠٩/١٢/٣١		
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٣٣٨ ١٥٨ ٣٨٧	١٥ ٥٠٣ ٤٧٢	(١/١٦)	صالى المبيعات
٩ ٦٢١ ٦٥٣	١٠ ٢٧٨ ١٨٤		إيرادات خدمات مؤداة
٣٤٧ ٧٨٠ ٠٤٠	٢٥ ٧٨١ ٦٥٦		إجمالي الإيرادات
			يخصم:
(١٥ ٦٤٥ ٠٨٠)	-	(٢/١٦)	تكاليف المبيعات
(٦ ٤٦٨ ٤٧٧)	(٩ ٩٦٩ ٠٢٨)		مصروفات التشغيل
(١ ٦٥٤ ٤٨٣)	(٤ ٣٦٣ ٨٠٧)	(٤)	أهلاك أصول التشغيل
٣٢٤ ٠١٢ ٠٠٠	١١ ٤٤٨ ٨٢١		مجمول أرباح النشاط
٣٢ ٩٢٨ ٣٧٨	٧٤٨ ٩٤٤		إيرادات تشغيل أخرى
٣٥٧ ٩٤٠ ٣٧٨	١٢ ١٩٧ ٧٦٥		
(١ ٩٠٧ ٠٦٦)	(١ ٦٧٠ ١١٥)		مصروفات بيعية و تسويقية
(٢٦ ٤٥٠ ١٦٤)	(١٦ ٦٩٩ ٩٥٦)	(١٧)	مصروفات إدارية وعمومية
(١٠ ٤٢١ ٦٩١)	(٦ ٠٠٠ ٠٠٠)		الانخفاض فى أرصدة العملاء
(٥٢٦ ٤٤١)	(١ ٣٢٢ ١٣٢)	(٤)	إهلاك أصول ثابتة
(١٥١ ٥١٧)	(٩٨ ٢٤٣)		مصاريق بنكية
٣١٨ ٤٨٣ ٤٩٩	(١٣ ٥٩٢ ٦٨١)		(الخسائر) الأرباح الناتجة من التشغيل
٢١ ٥٤٤ ٥١٢	٢٣ ٨٩٨ ٥٥٨		فوائد دائنة
(٧٤ ٤٦٩)	-		خسائر رأسمالية
٥ ٩٧١ ٣٩٢	(٢ ٢٠٢ ٣٢٢)		فروق عملة
٢٧ ٤٤١ ٤٣٥	٢١ ٦٩٦ ٢٣٦		
٣٤٥ ٩٢٤ ٩٣٤	٨ ١٠٣ ٥٥٥		صالى أرباح العام قبل ضريبة الدخل
(٧٩ ٧٥٣ ٣٠٢)	(٤ ٨٧٢ ١٤٨)	(١٨/٣)	مخصص الضريبة الداخلية
(٣٦١ ٨٢١)	(٦ ٦٠٢ ٣٧٦)	(٢١٠ ١٨/٣)	الضريبة المؤجلة التى ينشأ عنها (التزام)
٢٦٥ ٨٠٩ ٨١١	(٣ ٢٧٠ ٩٦٩)		صافى (خسائر) أرباح العام بعد الضريبة
٢٦٤ ٦٠١ ٦٣٢	(٣ ٩٤٧ ٩٢٦)		نصيب مساهمى الشركة القابضة فى (خسائر) أرباح العام
١ ٢٠٨ ١٧٩	٥٧٦ ٩٥٧		نصيب الأقلية فى أرباح العام للشركة التابعة
٢٦٥ ٨٠٩ ٨١١	(٣ ٣٧٠ ٩٦٩)		
٢٦٦	(٠ ٠٠٤)	(١٥)	النصيب الأساسى للمهم فى (خسائر) أرباح العام (جنيهه /سه)

(*) الايضاحات المرفقة تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الشركة المصرية للتأمينات البحرية
إدارة نشاطها مصرفية

كافة التغير في حقوق الملكية المجمعة للمرحلة وشركائها التابعة
عن السنة المالية من ٢٠٠٩ يناير حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

الإجمالي	حقوق الأكثية	توزيعات نقدية	صافي أرباح العام	(الخصم) الأرباح المرحلة	الإجمالي القانوني	تخصيب أرباح الشركة	أرباح الشركة	رأس المال الدفع	إجمالي رأس المال
١١٠٦٤١٥٠٦١	١٥٩١٩٦٣٠	(١٤٢٧١٣٩١٧)	٣٧٤٩١٩٣٣٥	١٨٨٩٥٤٣٠	٩٩٣٩٤٦٣٣	-	-	٨٤٠٠٠٠٠٠٠٠	-
-	-	-	(٣٧٤٩١٩٣٣٥)	٣٧٤٩١٩٣٣٥	-	-	-	-	-
-	-	١٤٢٧١٣٩١٧	-	(١٤٢٧١٣٩١٧)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(٣١٠٠٠٠٠٠٠٠)	-	-	-	-	٣١٠٠٠٠٠٠٠٠٠
-	-	-	-	(٣٨٨٥٢٩٦١)	١٣٨٨٥٢٩٦١	-	-	-	-
(١٦٨٠٠٠٠٠٠٠)	-	-	-	(١٦٨٠٠٠٠٠٠٠٠)	-	-	-	-	-
(١٥٩١٥٣٥)	-	-	-	(١٥٩١٥٣٥)	-	-	-	-	-
(٥٠٥٥٧٩)	-	-	-	(٥٠٥٥٧٩)	-	-	-	-	-
(٥١٦٤٠٣٣٣)	-	-	-	(٥١٦٤٠٣٣٣)	-	-	-	-	-
٣١٩٧٩٩٤٩	٣١٩٧٩٩٤٩	-	-	-	-	-	-	-	-
(٩١٩٨٠٦٣٧)	-	-	-	(٩١٩٨٠٦٣٧)	-	-	-	-	-
٣٦٤٦٠١٦٣٣	-	-	٣٦٤٦٠١٦٣٣	-	-	-	-	-	(٥١٦٤٠٣٣٣)
١١١٢٩٢٧٨٥٦٨	٧٧٨٩٩٥٧١	-	٣٦٤٦٠١٦٣٣	(٣٦٤٨٩٣٢٣٩)	١١٢٣٢٣٩٩٢٦	-	-	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠٠	-
-	-	-	(٣٦٤٦٠١٦٣٣)	٣٦٤٦٠١٦٣٣	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(١٠٧٠٦٨٣٥)	١٠٧٠٦٨٣٥	-	-	-	-
٥٧٦٨١٢٨٥	-	-	-	-	٦٠٤١٠٥٢	-	-	-	٥١٦٤٠٣٣٣
(١٩١٠٤٠٨٦)	-	-	-	(١٩١٠٤٠٨٦)	-	-	-	-	-
(٣٣٧٠٩٦٩)	٥٧٦٩٥٧	-	(٣٩٤٧٩٢١)	-	-	-	-	-	(٢٣)
١١٥٤٤٨٤٩٠٢	٧٨٤٧٩٥٣٦	-	(٣٩٤٧٩٢١)	(١٠٠٠٧١٥١٤)	١٢٣٩٨٢٧٥٤	٦٠٤١٠٥٢	-	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠٠	-

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

الإيصالات المرتبطة بتغير جزئياً لا يتغير من هذه التقييم المالية وفقاً لمبدأ

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧
المحول إلى الأرباح المرحلة
أقل التوزيعات النقدية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ في الأرباح المرحلة
المنحرف من توزيعات الأرباح لزيادة رأس المال المسمو
المحول إلى الاحتياطي القانوني
توزيعات أرباح المساهمين
توزيعات أرباح المساهمين
توزيعات أرباح مسجل الأذرة
شراء أسهم خزينة
حقوق الأكتية
توزيعات على الأرباح المرحلة
صافي ربح العام

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

المحول إلى الأرباح المرحلة
المحول إلى الاحتياطي القانوني
بيع أسهم خزينة
توزيعات على الأرباح المرحلة
صافي خسارة العام

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية للشركة وشركاتها التابعة
عن السنة المالية من أول يناير ٢٠٠٩ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

السنة المالية من ٢٠٠٨/١/١ وحتى ٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيه مصرية	السنة المالية من ٢٠٠٩/١/١ وحتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيه مصرية	إيضاح رقم	
٢٤٥ ٩٢٤ ٩٣٤	٨٦٠,٣٥٥		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي ربح لعام قبل ضريبة الدخل
			تصويبات لمطابقة صافي الربح لصافي الأصول الناتجة من أنشطة التشغيل
١٠ ٤٢١ ٦٩١	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	(٤)	الانخفاض في رصيد العملاء
٢ ١٨٠ ٩٢٥	٥ ٦٨٥ ٩٣٩		إهلاك الأصول الثابتة
٧٤ ٤٦٩	-		الخسائر الرأسمالية
<u>٣٥٨ ٦٠٢ ٠١٩</u>	<u>١٩ ٧٨٩ ٤٩٤</u>		التغير في نفود رأس المال العامل
(١٧٢ ١٢٩ ١٤٩)	٧٠ ١١٩ ٠٩٢		الانقراض (الزيادة) في العملاء (بالصافي)
(٨ ٢٥٥ ٢٥٦)	٢ ٩٢٨ ١٥٦		الانقراض (الزيادة) في مدبتون وأرصدة مدينة أخرى
(٣ ٩٧٧ ٩٥١)	٥ ٩٢١ ٥٢٥		الانقراض (الزيادة) في دعامات مقدمة لموردين
٣٤ ٨٥٤ ٠٢٧	(٢٢ ٢٠٧ ٤٦٧)		(الزيادة) الانقراض في أعمال تحت التنفيذ
(٣ ٩٦٥ ٢٨٠)	(٩ ٦٦ ٢٣١)		(الانقراض) في الدعامات المقدمة من العملاء
(٤ ٧٢٦ ٦٨١)	٨٠٩ ١٥٠		الزيادة (الانقراض) في اللاتلون وأرصدة دالنة أخرى
٢٤ ٥٢٨ ٥٢٤	(١٦ ٠٤٧ ٤٦٦)		التغير في التكاليف التقديرية لتسمية أراضي مباحة
(١ ٢٦٩ ١٢٩)	(٥٦٧ ٢٥٢)		(الانقراض) في مستحقات هيئة التنمية السياحية
-	(٢٩ ٨٢٥ ١٩٧)		(الانقراض) في ذللتو شراء أراضي
(٢ ٢٢٢ ٩٤٩)	(٧٩ ٧٥٢ ٣٠٢)		ضرائب دخل مسددة
<u>٢٢٠ ٤٢٨ ٠٨٥</u>	<u>(٤٩ ٨٥٠ ٤٤٨)</u>		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتاحة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٤ ١٢٢ ١١٩)	(٥ ٦٩١ ٦٨٧)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(١٤٩ ٣٠٦ ١١٤)	(٦٤ ٠٩٣ ٥٥٢)		مدفوعات مشروعات تحت التنفيذ
<u>(١٥٠ ٤٢٨ ٢٣٣)</u>	<u>(٦٩ ٧٨٤ ٢٤٩)</u>		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٥١ ٦٤٠ ٢٣٣)	-		المسدد لشراء أسهم خزانة
(١٧٠ ٢٣٨ ٨٦٧)	-		توزيعات مدفوعة
-	٥٧ ٦٨١ ٣٨٥		للمحصل من بيع أسهم الخزانة
٦٠ ٧٧١ ٨٢٠	-		حقوق الأكلية في زيادة رأس المال
<u>(١٦١ ١٠٧ ٢٧٠)</u>	<u>٥٧ ٦٨١ ٣٨٥</u>		التدفقات النقدية المتاحة (المستخدمة في) من أنشطة التمويل
(٩١ ١٠٧ ٥١٨)	(٦١ ٩٥٣ ٨٠٧)		صافي النقدية وما في حكمها المستخدمة خلال العام
٤٦٢ ٢٧٩ ٨٧٠	٢٧١ ١٧٢ ٣٥٢		رصيد النقدية وما في حكمها في أول العدة
<u>٣٧١ ١٧٢ ٣٥٢</u>	<u>٣٠٩ ٢١٨ ٥٤٥</u>	(٩)	رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية العدة

تم استبعاد أثر تحويل مبلغ ١٤٢ ١٢٢ ٩٢٢ جنيه مصرية من بلد المشروعات تحت التنفيذ إلى بلد إضالات الأصول الثابتة (إيضاح - ٤) باعتبارها صوية غير نقدية.

(٥) الإيضاحات للرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات مكملة للقوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

١- ليدة عن الشركة

(أ) عام

- تأسست الشركة المصرية للمنتجات السياحية - شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وتم قيدها بالسجل التجاري تحت رقم ٦٥١٤ بتاريخ ٢٤ إبريل ١٩٩٦.
- المدة المحددة للشركة خمسون سنة تبدأ من تاريخ قيد الشركة بالسجل التجاري.
- تبدأ السنة المالية للشركة في أول يناير وتنتهي في آخر ديسمبر من كل عام.
- يقع المقر الرئيسي للشركة في سهل حشيش - الغردقة - البحر الأحمر كما يقع فرع الشركة بمحافظة القاهرة في ٤ شارع عزيز أباطة - الزمالك - القاهرة.
- يرأس مجلس إدارتها السيد الأستاذ/ محمود عبدالله - عضو مجلس الإدارة المنتدب السيد الأستاذ/ محمد إبراهيم كامل أبو العيون (وقد اعتمد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية بتاريخ ٢٠١٠/٣/٩).

(ب) غرض الشركة

ب-١ الشركة المصرية للمنتجات السياحية

غرض الشركة هو التعمير السياحي بصفة عامة وإقامة تجمع عمراني سياحي سكني متكامل بمنطقة سهل حشيش بمحافظة البحر الأحمر وذلك من خلال تهيئة وتجهيز الأرض ومدّها بالمرافق والخدمات الأساسية اللازمة لها من محطات وشبكات لتوليد الكهرباء وتحلية المياه والصرف الصحي والطرق تمهيداً لتخصيصها لتنفيذ مجموعة من المشروعات الفندقية والسياحية والسكنية والترفيهية والخدمية سواء بنفسها أو بالمشاركة مع الغير أو بمعرفة الغير.

ب-٢ شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي

غرض الشركة إقامة عدد ٣٠ شقة فندقية مكونة من ٢٠٠ غرفة بمستوى ٥ نجوم بكامل مرافقها والخدمات الترفيهية المكمل لها متمثلة في مطاعم وكافنريات ونادي صحي ، حمامات للسباحة ، ملاعب تنس وجولف وإسكواش ، صالة ترفيهية وديسكو وصالة اجتماعات وأفراح وملاعب وحدائق للأطفال ، مركز ترفيهي ، وحدة طبية ، مارينا ورياضات بحرية بجميع أنواعها . وتمتلك الشركة المصرية للمنتجات السياحية نسبة ٦٩,٣٨% من شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي. هذا ومما هو جدير بالذكر أن شركة سهل حشيش للإستثمار السياحي لم تبدأ نشاطها بعد.

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

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

١-٢ أسس الإعداد

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

ب- أسس القياس

أعدت هذه القوائم المالية طبقاً لأساس التكلفة التاريخية.

ج- عملة التعامل وعملة العرض

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

د- استخدام التقديرات والحكم الشخصي

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

- يتم إعادة مراجعة 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.

٢-٢ مبادئ تجميع القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة

تتضمن القوائم المالية المجمعة المرفقة الأصول والالتزامات ونواتج أعمال الشركة المصرية للمنتجات السياحية وكافة الشركات التابعة لها والتي تسمى "المجموعة" والتي تسيطر عليها الشركة الأم وأسس إعداد القوائم المالية المجمعة كما يلي:-

- تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات بين شركات المجموعة.

- حقوق الأقلية من صافي حقوق الملكية ومن نتائج أعمال الشركات التي تسيطر عليها الشركة الأم تم فصلها في بند منفصل بالقوائم المالية المجمعة وقد تم احتساب نسبة حقوق الأقلية في أصول والالتزامات الشركات التابعة عند الإقتناء.

- تكلفة الإقتناء تم تبويبها بالقيمة العادلة للأصول والالتزامات المملوكة في تاريخ الإقتناء وهي مساوية للقيمة الدفترية وفي حدود نسبة الشركة الأم التي تم الحصول عليها في ذلك التاريخ.

٣-١ أهم السياسات المحاسبية المطبقة

السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بثبات خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية وهي ذات السياسات المطبقة بأحدث قوائم مالية سنوية تم إصدارها.

٣-١ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية:

يتم ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية على أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل ، وفي تاريخ الميزانية يتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ، وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بقائمة الدخل.

كما يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

٢-٣ الأصول الثابتة والإهلاك

١- الاعتراف والقياس الأولى

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك (٣-٢-ج) وخسائر الإضمحلال (١٠-٣).

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 تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم اقتنائها من أجله ، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تصوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

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

ب- التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

ج- الإهلاك

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

مباني	٥٠ سنة
آلات ومعدات	١٠ سنوات
أثاث ومفروشات	١٦ سنة
وسائل نقل وانتقال	٥ سنوات
أجهزة كمبيوتر	٥ سنوات
محطات التحلية و الصرف والمعالجة	
أعمال إنشائية	٣٠ سنة
أعمال ميكانيكية	١٠ سنوات
خزان المياه	٣٠ سنة
المخازن	٣٠ سنة
البوابه	٣٠ سنة
المدينة الغارقة	٣٠ سنة
أعمال إضاءة ولافتات دعائية	٣٠ سنة
الشبكات والمرافق	١٠ سنوات
شبكات الطرق الداخلية	٣٠ سنة

٣-٣ المشروعات تحت التنفيذ

القياس الأولى: يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ، تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى حالته التي يتم تشغيله بها و في الغرض الذي أقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام في الغرض الذي تم اقتنائها من أجله. ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ في تاريخ الميزانية بالتكلفة مخصوماً منها خسائر الإضمحلال إن وجدت (إيضاح ٣-١٠).

٤-٣ المخزون

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

٥-٣ أعمال تحت التنفيذ

يتم إثبات كافة التكاليف الخاصة بقيمة الأرض والتكلفة المرتبطة بأعمال تحت التنفيذ في حساب أعمال تحت التنفيذ وعند البيع يتم تسوية نصيب الأرض المباعة من تكلفة أعمال التنفيذ بخضم قيمة تلك التكلفة وفقاً للتكلفة الفعلية للمتر المباع من حساب التكاليف التقديرية ، وثبتت قيمة الأعمال تحت التنفيذ بالميزانية المجمعة بالتكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل.

وفي إطار قيام الشركة بالتعاقد مع شركة Ernst Body Corporate Management للقيام بتقديم خدمات استشارية وإدارية لإدارة المنتج فقد قررت الإدارة تطوير نموذج إدارة خدمات المنتج المقدمة لصالح عملائها بما يسمح لها بالحصول على أنعاب من عملائها مقابل الخدمات المقدمة ملها لصالحهم ومقابل استرداد تكلفة إدارة المنتج Cost Recovery مما استنتج قيام الإدارة بتعديل المعالجة المحاسبية لبعض تكاليف الاعمال تحت التنفيذ وإعادة توجيهها على المشروعات تحت التنفيذ تهيئدا لرسالتها كأصول ثابتة حيال الانتهاء منها باعتبارها أصول خدمية سوف تساهم في الحصول على إيرادات مستقبلية وذلك استنادا لراى الميشتار القانوني للشركة المؤرخ في ١٤ ابريل ٢٠٠٩ والذي أفاد بأحقية الشركة في فرض رسوم على عملاء الشركة طالما قامت بتنفيذ إلتزاماتها التعاقدية تجاههم .

٦-٣ التكلفة التقديرية لتنمية الأراضي المباعة

تسجل تكلفة تنمية الأراضي المباعة مبدئياً بقيمة التكلفة الفعلية للجزء الذي تم استكماله بالإضافة إلى التكلفة التقديرية للجزء غير المستكمل وذلك للوصول لتكلفة إنجاز كامل أعمال التنمية والمرافق الخاصة بالأرض المباعة لكل مرحلة علي حدة، ويتم إعادة دراستها في ضوء الدراسة الفنية لإجمالي التكلفة التقديرية المعدة سنوياً بمعرفة الإدارة الفنية لكل مرحلة من مراحل المشروع والمعتمدة من استشاري المشروع.

وبناء على ما قد سبق بيانه بشأن التعاقد مع شركة Ernst Body Corporate Management للقيام بتقديم خدمات استشارية وإدارية لإدارة المنتج عاليه فقد تم تعديل تكلفة الاعمال التقديرية اللازمة لتنمية تلك المراحل في ضوء الدراسة المعدة من قبل خبراء الشركة خلال عام ٢٠٠٨ .

٧-٣ العملاء والمدبولون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء والمدبولون والأرصدة المدينة الأخرى قصيرة الأجل بالقيمة الاسمية مخصصاً ملها قيمة المبالغ المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء والمدبولون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها ، هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة مخصصاً ملها خسائر الاضمحلال (إيضاح ١٠/٣) ، ويتم قياس العملاء طويلة الأجل بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة والتي يتم حسابها باستخدام معدل العائد الفعلي.

٨-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة.

٩-٣ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصدوق والودائع تحت الطلب وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملًا لنظام إدارة الأموال بالشركة.

١٠-٣ الإضمحلل

أ- الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي مضمحل إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل.
- يتم حساب خسارة الإضمحلل المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخضومة بسعر الفائدة الفعلي.
- يتم اختبار الإضمحلل للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل وبالنسبة للأصول المالية الأخرى يتم إجراء الاختبار على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلل عند حدوثها بقائمة الدخل.
- يتم رد خسائر الإضمحلل إذا ما أمكن ربط الرد بطريقة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلل المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل.

ب- الأصول غير المالية

- يتم مراجعة القيم الدفترية لأصول الشركة بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ الميزانية لتحديد إذا ما كان هناك أي مؤشر على إضمحلل تلك الأصول. في حالة وجود أي مؤشر على الإضمحلل فيتم تقدير القيمة الاستردادية للأصل.
- يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلل إذا كانت القيمة الدفترية لأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به تزيد عن قيمته الاستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلل في قائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع أيهما أكبر. يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع الحصول عليها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس تقييم السوق المحلي للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.
- يتم رد أثر خسائر الإضمحلل إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الاستردادية. ويتم الرد في حدود القيمة الدفترية للأصل والتي يتم تحديدها بعد خصم عبئ الإهلاك أو الاستهلاك الذي كان يتعين خصمه إذا لم يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلل وبحيث لا تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية.

١١-٣ المخصصات

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

١٢-٣ الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

١٣-٣ نظام معاشات العاملين

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

١٤-٣ تحقق الإيراد

إيرادات النشاط

يتحقق الإيراد بالنسبة لمبيعات الأراضي بالتقسيم وفقاً لشروط التعاقد وبعد التسليم للعميل والتي يتم بموجبها سداد المقابل على أقساط ويتم الاعتراف بسعر البيع النقدي (بدون العائد) كإيراد في تاريخ البيع. ويتم تحديد سعر البيع النقدي بخصم الأقساط المستحقة باستخدام معدل خصم مناسب ويظهر الفرق بين إجمالي سعر البيع والسعر النقدي مخصصاً من قيمة أرصدة العملاء ويتم الاعتراف به كإيراد على مدار فترة استحقاقه. هذا وكافة الأراضي المباعة تسلم للعملاء كاملة المرافق وذلك لإقامة المباني عليها.

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.

إيراد الفوائد

يتم إثبات الفوائد الدائنة وفقاً لأساس الاستحقاق.

١٥-٣ المصروفات

يتم إثبات المصروفات وفقاً لأساس الاستحقاق.

١٦-٣ تكاليف تمويلية (بالصافي)

يتضمن بلد صافي تكاليف تمويلية على الفوائد المدينة والفوائد الدائنة على الأموال المستثمرة بالإضافة إلى فروق العملات الأجنبية.

١٧-٣ مصروف الفوائد

يتم إثبات مصروفات الفوائد المتعلقة بالقروض بقائمة الدخل باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

١٨-٣ ضرائب الدخل

تشمل ضرائب الدخل على الأرباح والخسائر للسنة الضريبية الحالية والمؤجلة. يتم الاعتراف بضرائب الدخل بقائمة الدخل فيما عدا الضرائب المتعلقة بنود مثبتة مباشرة في حقوق المساهمين، ففي هذه الحالة يتم إثباتها ضمن حقوق المساهمين. تتمثل الضريبة الحالية في الضريبة المتوقعة على الربح الضريبي للسنة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ القوائم المالية وأي تسوية لضريبة مستحقة عن سنوات سابقة.

يتم إثبات الضريبة المؤجلة باستخدام طريقة الميزانية أخذاً في الاعتبار الفروق المؤقتة بين القيم الدفترية للأصول والالتزامات لأغراض القوائم المالية والمبالغ المستخدمة لأغراض الضرائب. يتم قياس قيمة الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ الميزانية.

يتم إثبات أصل ضريبي مؤجل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنفاق بهذا الأصل. يتم مراجعة الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ الميزانية ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

١٩-٣ شراء أسهم رأس المال

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

٢٠-٣ التوزيعات

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

٢١-٣ النصيب الأساسي للسهم في الأرباح

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

٢٢-٣ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التى تقوم بها الشركة فى سياق معاملاتها العادية وفقا للشروط التى يضعها مجلس الإدارة وبنفس أسس التعامل مع الغير.

الإصول التابعة

يتمثل بند الأصول التابعة (المساقى) الطائر بإقامة الميزانية المجمعة في 31 ديسمبر 2009 فيما يلي:-

صافي التكلفة	صافي التكلفة	مجموع الاصل	الاطلاق للعلم	مجموع الاصل	التكلفة	المطروحات تحت	الضمانات العلم	التكلفة
الذاتية	الذاتية الاصل	قيمة	مصاريف	قيمة	التكلفة	التقيد خلال العلم	مصاريف	قيمة
2008/12/31	2009/12/31	2009/12/31	2009/12/31	2009/12/31	2009/12/31	2009/12/31	2009/12/31	2009/12/31
حذف مصنف	حذف مصنف	حذف مصنف	حذف مصنف	حذف مصنف	حذف مصنف	حذف مصنف	حذف مصنف	حذف مصنف
021 110	021 110	-	-	-	021 110	-	-	021 110
0522 404	12 108 077	1 249 114	115 287	1 065 432	13 407 241	1 212 934	170 473	1 707 282
744 484	1 058 014	888 214	150 400	722 809	2 431 783	-	428 440	1 487 243
1 020 278	2 097 193	2 137 328	181 080	1 956 248	3 247 217	-	1 709 000	1 888 217
71 200	1 213 282	1 213 282	42 173	1 171 109	1 023 241	-	276 800	1 286 851
-	78 313 208	2 008 031	2 008 031	-	8 321 234	8 321 234	-	-
-	4 023 244	38 011	38 011	-	4 021 200	4 021 200	-	-
-	1 023 873	0 780	0 780	-	1 023 202	1 023 202	-	-
1 022 242	1 974 870	1 812 807	161 001	1 651 806	21 021 014	1 047 311	-	11 014 203
4 020 130	0 042 472	436 141	126 874	309 267	0 474 118	1 177 216	-	4 801 902
2 019 338	8 114 271	236 820	178 218	1 041 207	8 901 002	1 272 011	-	2 177 040
1 434 027	1 288 020	126 222	0 442	70 740	1 014 217	-	-	1 014 217
-	8 080 202	17 444	17 444	-	8 102 241	8 102 241	-	-
7 776 242	20 923 202	2 042 242	1 278 948	1 214 244	78 426 094	1 420 907	-	4 040 217
2 140 216	2 442 247	2 108 226	282 240	1 424 436	1 100 023	-	2 020 871	2 114 202
31 217 922	178 801 202	12 478 020	0 180 424	7 742 211	142 780 222	1 421 217 922	0 241 287	44 426 002

تتضمن الأصول أصول مهكرة تقريبا بلغت كلفتها في 31 ديسمبر 2009 مبلغ 2 802 902 جنيه مصري وتمثل في الآتي:-

حذف مصنف	حذف مصنف
1 108 241	وسائل نقل وتكاليف
230 242	الات ومعدات
4 048	آلات
82 821	مباني (مقرات)
1 237 891	أصول كمبيوتر
2 802 902	
4 212 807	وقد تم تقييد الامتلاكات كالتالي:-
1 237 217	الامتلاكات أصول شمول
0 180 424	الامتلاكات أصول دائرية

بشأن

- أرضي
- مباني ومقرات
- الات ومعدات
- آلات ومقرات
- وسائل نقل وتكاليف
- شركات ومقرات
- أصناف وعلاقات معاقبة
- الخدمة الدائرية
- معدات المرفق والمعالجة
- البرقيات
- مخازن مياه
- مخازن
- شركات الطرق
- محطة التخليص
- أصول كمبيوتر وكمبيوتر وكثيف

الإجمالي

٥- مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل بند مشروعات تحت التنفيذ الظاهر بالمركز المالى المجمع في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ فيما يلي:-

<u>٢٠٠٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣١ ٤٧٩ ٠٣٠	٣١ ٤٧٩ ٠٣٠	<u>شركة سهل حشيش</u>
٣٣ ٠٥٤ ٩٣٤	٤٦ ٠٤٥ ٥٠٨	أراضى
١٢ ٤٦٦	٢٧٨ ٧٩٤	أعمال منفذة بواسطة شركة سهل حشيش
		مقاولين دفعات مقدمة
		<u>الشركة المصرية للمنتجات السياحية</u>
		أعمال تشجير وري
١٤ ٦٠٩ ٢٩٩	٢١ ٥٦٨ ٢٤٩	شبكة الطرق
١٣ ٦٤٢ ١٤٢	٩ ٦٠٨ ٣٧١	شبكة الكهرباء
١١ ٧٢٣ ٧٢٣	١٥٩ ٤٦٥	خزان المياه ٥٠٠ متر مكعب
٥٣ ٤٢٣	--	خزان المياه ٦٠٠٠ متر مكعب
٦ ٢١٩ ٠٩١	٣ ٧٨٤	أعمال هيدروليكية
٦٥ ٣٧٤ ٣٦٤	٧٧٢ ٣٦٧	البوابة الرئيسية ومسكن الحراسة
٥٤٦ ٦٤٩	٣٠ ١٥٢	المبنى الإدارى
٥٦٠ ٥٠١	--	ميدان الوصول
١٣ ٨١١ ١٥٦	٢٠ ٧١١ ٦٨١	البوابة الفرعية
٩٠٤ ٦٢٢	--	المدينة الغارقة
١٣ ٥٠٧ ٢٤٤	٧ ٥٥٩ ٥٥٨	أسكان العاملين
٥ ٥١٦ ٥١٨	٨ ٧٠١ ١١٢	محطة التحلية
٥ ٨٥٩ ٢٠٧	٣ ٥٣ ٣١٣	الممشى السياحى
٥ ٥٧٠ ٢٤٦	٣ ٢٤٠ ٣٥٩	محطة المعالجة المرحلة الثانية والثالثة
٢ ٨٢٨ ٨٤٦	--	محطة التحلية المرحلة الثالثة
--	٤٩ ٣٦٥	شبكة الاتصالات
٣٦٩ ٢٦٢	٣٦١ ١٢٢	علامات دعائية
٣ ٠٧١ ٠١٣	٤٥٨ ١٦٥	مشروعات تحت التنفيذ - متنوعة
٢ ٤٦٣ ١٩٠	٧٥٨ ٦٨٥	الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
<u>٢٣١ ١٧٦ ٩٢٦</u>	<u>١٥٢ ١٣٩ ٠٨٠</u>	

- تدرج المشروعات تحت التنفيذ كأصول ثابتة عند إتمام تنفيذها.

٦- أعمال تحت التنفيذ

في إطار قيام الشركة بالتعاقد مع شركة Ernst Body Corporate Management للقيام بتقديم خدمات استشارية وإدارية لإدارة المنتج فقد قررت الإدارة تطوير نموذج إدارة خدمات المنتج المقدمة لصالح عملائها بما يسمح لها بالحصول على أتعاب من عملائها مقابل الخدمات المقدمة منها لصالحهم ومقابل استرداد تكلفة إدارة المنتج Cost Recovery مما أمنت قيام الإدارة بتعديل المعالجة المحاسبية لبعض تكاليف الأعمال تحت التنفيذ وإعادة توجيهها على المشروعات تحت التنفيذ تمهيدا لرسالتها كأصول ثابتة حيال الانتهاء منها باعتبارها أصول خدمية سوف تساهم في الحصول على إيرادات مستقبلية وذلك استنادا لرأي المستشار القانوني للشركة المؤرخ في ١٤ أبريل ٢٠٠٩ والذي أفاد بأحقية الشركة في فرض رسوم على عملاء الشركة طالما قامت بتنفيذ التزاماتها التعاقدية تجاههم . وقد بلغت قيمة تلك الأعمال المعاد توجيهها ١٢٧ ٣٨٥ ٥٠٧ جنيه مصري والتي أدرجت ضمن بلد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (إيضاح - ٦) .

وبناء على ما قد سبق بيانه بشأن التعاقد مع شركة Ernst Body Corporate Management للقيام بتقديم خدمات استشارية وإدارية لإدارة المنتج عاليه فقد تم تعديل تكلفة الأعمال التقديرية اللازمة لتنمية تلك المراحل في ضوء الدراسة المعدة من قبل خبراء الشركة خلال عام ٢٠٠٨ لتصبح تكلفة المتر المربع التقديرى حوالى ٢٢,٣٦ جنيه مصري و ٣٤,٣١ جنيه مصري لكلا من المرحلتين الأولى والثانية على التوالي بدلا من ٥٦,١٥ جنيه مصري و ٤٠,٩١ جنيه مصري لكلا من المرحلة الأولى والمرحلة الثانية على التوالي بينما بلغت تكلفة المتر المربع التقديرى للمرحلة الثالثة حوالى ٥٥,٢٧ جنيه مصري هذا ولم يتم بيع أى قطع اراضى ضمن تلك المرحلة بعد ، وتعديل تكلفة الاراضى السابق بيعها بالسنوات السابقة طبقا لذلك و قد بلغ أثر هذا التعديل على القوائم المالية المجمعة ١١٣ ٧٠٥ ٣٣ جنيه مصري كما هو وارد عاليه أدرجت كإيرادات متنوعة بقائمة الدخل المجمعة خلال عام ٢٠٠٨ .

وتتمثل التكاليف الفعلية لبلد أعمال تحت التنفيذ الظاهرة بالميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ فيما يلى:

الرصيد فى	الرصيد فى		
٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١		
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٢٤ ٤٥٥ ٩٧٦	٢٩ ١٤٣ ٨٩١	١-٦	تكلفة اراضى المشروع التى لم تباع بعد ١ ٤٠٣ ٠٤١ متر مربع - المرحلة الأولى
٦٨ ٦٦٠ ٧٩٨	٧٩ ١٦٦ ٢٢٠	٢-٦	تكلفة اراضى المشروع التى لم تباع بعد لمساحة ٥ ٣٤٥ ٣٣٦ متر مربع - المرحلة الثانية
٢٥٨ ١٠١ ٨٠٠	٢٦٥ ١١٥ ٩٣٠	٣-٦	تكلفة اراضى المشروع لمساحة ٢٨ ٣١٢ ٢٩٦ متر مربع - المرحلة الثالثة
٣٥١ ٢١٨ ٥٧٤	٣٧٣ ٤٢٦ ٠٤١		

١-٦ بلغت التكلفة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ للمرحلة الأولى من المشروع بناء على الدراسة المعدة من قبل خبراء الشركة مبلغ ١٢٥ ٣١٠ ٤٧٠ جنيه مصري بتكلفة تقديرية للمتر الواحد حوالى ٢٢,٣٥٧٦ جنيه مصري . هذا وعند قيام الشركة ببيع قطعة من أرض المشروع يستحق للهيئة ٧,٥% من ثمن البيع وقت التصرف وبعد أدنى ١١,٢٥ جنيه للمتر الواحد وذلك وفقا لعقود البيع المقدمة من الشركة هذا وقد صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٠٢٦ لسنة ٢٠٠٥ والمنشور بالجريدة الرسمية العدد ٢٨ فى ١٤ يوليو ٢٠٠٥ ، والذي تضمن أن الاراضى المباعة لأقامة مشروع فندقى يستحق للهيئة ١,٧٥ دولار أمريكى عن كل متر من الأراضى المباعة.

- اراضى المشروع المرحلة الأولى مشتراه من هيئة التنمية السياحية.

٢-٦ اراضى المرحلة الثانية:

- قامت الشركة بإستئجار اراضى المرحلة الثانية بمساحة قدرها ٦ مليون متر مربع كمنطقة إمتداد للتنمية

السياحية للمرحلة الأولى.

بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٠٣ حصلت الشركة على موافقة مبدئية من الهيئة العامة للتنمية السياحية (وزارة السياحة) ببيع المساحة المخصصة من المركز السياحي للمرحلة الثانية البالغة ٦ مليون متر مربع. هذا ويتضمن رصيد الأعمال تحت التنفيذ مبلغ ٧٥٠ ١٣٤ ٤٦ جنيه مصري يعادل ٨ ٠٢٥ ٠٠٠ دولار أمريكي يتمثل في الآتي:

المعادل بالجنيه المصري	دولار أمريكي	
٤٣ ١٢٥ ٠٠٠	٧ ٥٠٠ ٠٠٠	- تكلفة شراء أرض المرحلة الثانية (٦ مليون متر مربع)
٨٦٢ ٥٠٠	١٥٠ ٠٠٠	- مصاريف التخصيص
٢ ١٥٦ ٢٥٠	٣٧٥ ٠٠٠	- مصاريف التعاقد
<u>٤٦ ١٤٣ ٧٥٠</u>	<u>٨ ٠٢٥ ٠٠٠</u>	

بلغت التكلفة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ للمرحلة الثانية من المشروع بناءً على الدراسة المعدة من قبل خبراء الشركة مبلغ ٢١٣ ٣٣١ ٢٤١ جنيه مصري بتكلفة تقديرية للمتر الواحد حوالي ٣٤,٣١٤٧ جنيه مصري. هذا وعند قيام الشركة ببيع قطعة من أرض المشروع يستحق للهيئة ٧,٥% من ثمن البيع وقت التصرف ويحدد أدنى ١١,٢٥ جنيه للمتر الواحد وذلك وفقاً لعقود البيع المقدمة من الشركة، ويسرى قرار رئيس الوزراء رقم ١٠٢٦ لسنة ٢٠٠٥ والمشار إليه في الإيضاح (٧-١) على أراضي المرحلة الثانية من المشروع.

أراضي المرحلة الثالثة:

٣-٦

قامت الشركة باستئجار أراضي 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 وبتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٠٥ أفادت الهيئة العامة للتنمية السياحية بأنها ليس لديها مانع من دراسة طلب الشركة طالما تستوفي الشركة الشروط والضوابط التعاقدية وسوف توافي الهيئة الشركة بنتائج تلك الدراسة في حينه، وطبقاً لخطاب الهيئة المؤرخ في ٢٠٠٧/٢/٢٦ تم تحديد سعر شراء المتر بمبلغ ١,٤٠ دولار للمتر المربع.

وطبقاً للرفع المساحي المعد بمعرفة خبراء تم الاستعانة بهم عن طريق الشركة خلال عام ٢٠٠٨ فإن المساحة الاجمالية للمرحلة الثالثة تبلغ ٢٩ ٣١٢ ٢٩٦ متر مربع.

وطبقاً للحصر المساحي المعد بمعرفة الشركة الموضح عاليه فإن تكلفة شراء الارض من الهيئة العامة للتنمية السياحية تبلغ ٢١٤ ٦٣٧ ٣٩ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ١٧٨ ٧٣٤ ٢٢٦ جنيه مصري والمدرجة ضمن رصيد أعمال تحت التنفيذ - مرحلة ثالثة مع العلم بأنه لم يتم إبرام تعاقد تخصيص أرض المرحلة الثالثة نظراً لعدم تقديم المخطط العام للمرحلة لهيئة التنمية السياحية ومن ثم لم توافي الشركة بالجدول النهائي لتحديد قيمة الأقساط وتواريخها وفوائدها النهائية حتى تاريخه، والعمل يجري حالياً لاعداد المخطط العام لهذه المرحلة.

(**) تتضمن تكلفة الاعمال المنفذة خلال الفترة نسبة ٥٠% من راتب العضو المنتدب مقابل أشرافه الفني على الاعمال بموقع الشركة بمنطقة سهل حشيش بمدينة الغردقة، كما تضمنت تكلفة الاستشارات الإدارية من ممثل شركة Ernst Body Corporate Management المتعاقد معها لتقديم خدمات استشارية وإدارية لإدارة منتجج الشركة بسهل حشيش.

٧- عملاء وأوراق القبض (بالصافي)

يتمثل عملاء وأوراق القبض والظاهر بالميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ فيما يلي:

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		<u>١/٧ عملاء وأوراق قبض قصيرة الأجل (بالصافي)</u>
١٢٩ ٦٨٣ ٦٥٧	١٢١ ٦٥٩ ٨٨٦	عملاء أراضي - مرحلة أولى
١٩٤ ٧٠٦ ٩١٧	٢٧٠ ٣٧٨ ٥٤٣	عملاء أراضي - مرحلة ثانية
٥ ٢٨٦ ١٤٥	٤ ٨٦٥ ٥٣٨	عملاء أراضي فيلات - منطقة أولى
١١ ١٤١ ١٢٠	٨ ٥٥٠ ٠١٢	عملاء أراضي فيلات - منطقة ثانية
٦ ٤٥٣ ٩٩٦	٩ ٠٧٦ ١٥٤	عملاء خدمات
<u>٣٤٧ ٢٧١ ٨٣٥</u>	<u>٤١٤ ٠٣٠ ١٣٣</u>	
(٧ ٢٨٠ ٧١٤)	(٣ ٥١٤ ٣١٢)	<u>يخصم: الفوائد المؤجلة - قصيرة الأجل</u>
(١١ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٧ ٠٠٠ ٠٠٠)	<u>يخصم: الإضمحلال في قيمة العملاء</u>
<u>٣٢٨ ٩٩١ ١٢١</u>	<u>٣٩٣ ٥١٥ ٨٢١</u>	

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		<u>٢/٧ عملاء وأوراق قبض طويلة الأجل (بالصافي)</u>
٨٣ ٥٨٠ ٥٢٦	٣٠ ٣٧٨ ٣٧٣	عملاء أراضي - مرحلة أولى
١٤٩ ١٥٩ ٤٢١	٤٩ ٦١٠ ٣٧٠	عملاء أراضي - مرحلة ثانية
٦٧٨ ٧٤٤	--	عملاء أراضي فيلات - منطقة أولى
<u>٢٣٣ ٤١٨ ٦٩١</u>	<u>٧٩ ٩٨٨ ٧٤٣</u>	
(٢١ ٧١١ ٥٦١)	(٦ ٠٢٧ ٨٥٤)	<u>* خصم: الفوائد المؤجلة - طويلة الأجل</u>
<u>٢١١ ٧٠٧ ١٣٠</u>	<u>٧٣ ٩٦٠ ٨٨٩</u>	

٨- مديون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى

يتمثل بند مديون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى والظاهر بالميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ فيما يلي:

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠	تأمينات خطابات الضمان
٨١ ٨٥٠	١٢٤ ٩٣٩	عهد نقدية وسلف
٦٥٥ ١٩٣	٧٤٤ ٠٢٣	مصرفات مدفوعة مقدما
١٧٧ ٥١٤	٢٧٩ ١٦٥	تأمينات لدى الغير
١ ١٥٤ ٣٨٣	٥٠٥ ١٨٧	فوائد مستحقة
٢ ١٢٥ ٢٤٦	٥٩١ ٠٢٠	مديونو مقاولون
٥٥٥ ٤٨٦	٢٩٤ ٩٧٢	مديون متنوعون
٤ ٥٨٢	١٥ ٧٨٨	ضرائب خصم من المنبع - مدينة
--	٤ ٧٧٦ ٠٢٠	ضريبة دخل مسددة عن مبيعات تم ردها
٧٧١ ٣١٨	٤٢ ٣٢٢	جارى العضو المنتدب
<u>٥ ٥٧٥ ٥٧٢</u>	<u>٧ ٤٢٣ ٤٣٦</u>	

٩- النقدية بالصندوق والبنوك

يتمثل بند النقدية بالصندوق والبنوك الظاهر بالميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ فيما يلي:-

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
٤٨٩ ٩٣٢	٤١٤ ٢٠٧	بنوك - حسابات جارية-جنيه مصري
٣٣ ٦٠٠ ٤١٦	٥١ ٦١٢ ٠٢١	بنوك - حسابات جارية- دولار أمريكي
٤٤ ١٤٧ ٠٤٤	٤٤ ٦٣١ ٧٧٦	بنوك - حسابات جارية- يورو
٢٨٩ ٨١٨	٢٩٠ ٦٠٥	بنوك - ودائع-جنيه مصري
٢٥١ ١٢٢ ١٢٥	١٧٣ ٠٨٢ ٩٠٩	بنوك- ودائع- دولار أمريكي
٣٩ ٣١٣ ١٩٧	٣٩ ١٨٧ ٠٢٧	شيكات تحت التحصيل بالبنوك
٢ ٢٠٩ ٨٢٠	---	الرصيد
٣٧١ ١٧٢ ٣٥٢	٣٠٩ ٢١٨ ٥٤٥	

(*) تتمثل النقدية بالبنوك وداائع جنيه مصري ودولار أمريكي في أرصدة وداائع لأجل تستحق خلال ثلاثة اشهر.

١٠- مخصص مطالبات

يتمثل مخصص المطالبات الظاهر بالميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ بمبلغ قدره ٤٢٠.٠٠٠ جنيه مصري منها مبلغ ٢٥٠.٠٠٠ جنيه مصري مكون لمقابلة فروق فحص ضريبة الأجرور والمرتببات عن عام ٢٠٠٤.

١١- دفعات مقدمة من عملاء

يتمثل بند دفعات مقدمة من عملاء الظاهر بالميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ في الآتي:-

جنيه مصري	
٣١ ٦٧٢ ٢٥٠	١- دفعات حجز من بعض عملاء الشركة القابضة تحت حساب شراء اراضي المشروع . وقد قامت إدارة الشركة بتقرير فسخ التعاقد مع أحد عملاء الشركة مع رد دفعة التعاقد المسددة ملة بمبلغ ٥ ٧٠٠ ٠٠٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٣١ ٢٣٦ ٠٠٠ جنيه مصري نظرا لتأخره في الوفاء بالتزاماته التعاقدية حتى تاريخه ، وجرى حاليا إتخاذ الاجراءات القانونية حيال ذلك .

ب- دفعات مقدمة من عملاء إيجارات شركة سهيل حشيش (الشركة التابعة) .

١ ٩٨١ ٠١٤
٣٣ ٦٥٣ ٢٦٤

١٢- دائون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى

يتمثل البند الظاهر بالميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ فيما يلي:-

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	دائون متنوعون
١٧ ٥٧٠ ٤٠٣	١٦ ٦٥٤ ٠٩٦	مقاولين ضمان أعمال
٦ ٨٨٠ ٧٩٠	٦ ٤٤٣ ١٧٩	مقاولين وموردين
--	٥٥٠ ٣٤٧	مقاولين - تأميمات اجتماعية
٢ ٩٧٤ ٧٣٨	٣ ٣٥٩ ٤٧٤	مصروفات مستحقة
٢٧٥ ٣٦٣	٥٨٨ ٢٠٨	المستحق لجهات سيادية
٥ ٢٦١ ٢١٠	٧ ٠٤٢ ٦٩٨	أرصدة دائنة أخرى
١ ٦٤٣ ١٧٧	٢٥١ ١٥١	إيرادات مقدمة
--	٢٨٤ ٤٦٥	تأمينات صيانة فيلات
١ ١٤٨ ٠٦٢	١ ١٤٨ ٠٦٣	
<u>٣٥ ٧٥٣ ٧٤٣</u>	<u>٣٦ ٣٢١ ٦٨١</u>	

١٣- مستحقات لهيئة التنمية السياحية

يتمثل بند مستحقات لهيئة التنمية السياحية الظاهر بالميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ فيما يلي:-

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الإيجار المستحق لهيئة التنمية السياحية عن المرحلة الثالثة
٨٩٩ ٢٢٢	٨٩١ ٩٧١	التزامات مستحقة لهيئة التنمية السياحية عن بيع أراضي المشروع
٢٢ ٨٦٦ ١٣٣	٢٤ ٩٨٨ ٣٥١	
<u>٢٣ ٧٦٥ ٣٥٥</u>	<u>٢٥ ٨٨٠ ٣٢٢</u>	

٢/١٣ مستحقات لهيئة التنمية السياحية - طويلة الاجل

و تبوب مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية إلى قصيرة وطويلة الأجل تبعاً لسداد العملاء لأقساط بيع تلك الأراضي وعليه يبلغ بند مستحقات هيئة التنمية السياحية (طويلة الاجل) والظاهر بالميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ كالآتي:

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مستحقات لهيئة التنمية السياحية - طويلة الاجل
٣ ٩٨٩ ١٥٦	١ ٣٠٠ ٦٠٥	

١٤- رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٧٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيهاً مصرياً (فقط سبعمائة مليون جنيه مصري) وحدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيهاً مصرياً (فقط ثلاثمائة وخمسين مليون جنيه مصري) موزعاً على ثلاثة ملايين وخمسمائة ألف سهم قيمة كل سهم مائة جنيه مصري. هذا وقد دفع المكنتبون (ربح) القيمة الاسمية للأسهم بالكامل. وقد بلغ إجمالي ما تم سداده من رأس المال المصدر (رأس المال المدفوع) مبلغ ٢١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (ثم سداده من توزيعات الأرباح التي قررتها الجمعيات العامة للمساهمين عن القوائم المالية التي اعتمدت عن السلوات من ١٩٩٩ وحتى ٢٠٠٣) وبذلك أصبح المسدد من قيمة السهم ٦٠ جنيه مصري.

• تخفيض رأس المال المصدر

- بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٨/١١/٢٠٠٤ الموافقة بالإجماع على الآتي:
- ١- تخفيض رأس المال المصدر من ٣٥٠ مليون جنيه إلى ٢١٠ مليون جنيه ، وذلك عن طريق تخفيض القيمة الاسمية للسهم من ١٠٠ جنيه إلى ٦٠ جنيه لنفس عدد الأسهم البالغ عددها ٣,٥ مليون سهم ، وبذلك يصبح رأس مال الشركة مدفوع بالكامل ، وذلك لتوفيق أوضاع الشركة طبقاً لإجراءات قيد وإستمرار قيد الأسهم في بورصة الأوراق المالية.
 - ٢- تجزئة القيمة الاسمية للسهم من ستون (٦٠) جنيه مصري إلى عشرة (١٠) جنيه مصري ، وبذلك يكون عدد الأسهم ٢١ مليون سهم بدلاً من ٣,٥ مليون سهم ، ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ٢١٠ مليون جنيه مصري موزعة على ٢١ مليون سهم بقيمة اسمية للسهم الواحد عشرة (١٠) جنيه مصري.

• زيادة رأس المال المصدر والمدفوع

بناءً على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ١١/٥/٢٠٠٦ وقرار مجلس إدارة الشركة في ٢٤/٥/٢٠٠٦ الموافقة على اعتبار حصة السادة المساهمين (في حساب توزيع الأرباح عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٥) أرباح محتجزة تحت حساب زيادة رأس المال المصدر والمدفوع للشركة والبالغة ٥٢ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (اثنان وخمسون مليون وخمسمائة ألف جنيه مصري) بواقع سهم مجاني لكل أربعة أسهم مملوكة (البالغ عددها ٢١ مليون سهم) ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ٢٦٢ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيهاً مصرياً يمثل ٢٦,٢٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم الواحد (١٠) عشرة جنيهات مصرية. وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ١٨/٧/٢٠٠٦.

• تخفيض القيمة الاسمية للأسهم

بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٣ ديسمبر ٢٠٠٦ تم تعديل القيمة الاسمية للسهم لتصبح واحد جنيه مصري بدلاً من عشرة جنيهات مصرية وتم تجزئة السهم الواحد إلى عشرة أسهم ليصبح عدد الأسهم المصدرة والمسددة بالكامل ٢٦٢ ٥٠٠ ٠٠٠ سهم وبذلك يبلغ رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ٢٦٢ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزعة على ٢٦٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية واحد جنيه للسهم وتم التأشير بذلك بالسجل التجاري في ٢١ فبراير ٢٠٠٧.

• زيادة رأس المال المرخص به

بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١١ أبريل ٢٠٠٧ تم الموافقة بالإجماع على الآتي:-

- ٥ زيادة رأس المال المرخص به ٧٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه (سبعمائة مليون جنيه مصري) ليصبح ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (اثنان مليار جنيه مصري) وتم التأشير بذلك بالسجل التجاري في ٢٦ أبريل ٢٠٠٧.

○ زيادة رأس المال المصدر والمدفوع

زيادة رأس مال الشركة المصدر و المدفوع باعتبار حصة السادة المساهمين (فى حساب توزيع الأرباح عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠٠٦/١٢/٣١) أرباح محتجزة تحت حساب زيادة رأس المال المصدر والمدفوع للشركة والبالغة ١٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى) ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ٤٣٧ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيهها مصرىاً يمثل ٤٣٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم قيمة أسمية للسهم الواحد (١ جنيه) واحد جنيه مصرى وتم التأشير بذلك بالسجل التجارى فى ٢٦ أبريل ٢٠٠٧.

○ زيادة رأس المال المصدر والمدفوع

تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٢٦٢,٥٠٠ مليون جنيه مصرى (مائتان وإثنان وستون مليون وخمسمائة ألف جنيه مصرى) وتم سداه بالكامل عن طريق إكتتاب المساهمين القدامى بناءً على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠٠٧ وتم التأشير بذلك بالسجل التجارى فى ١٧ يوليو ٢٠٠٧ وتم إصدار السهم بقيمة واحد جنيه بالإضافة إلى علاوة الإصدار ٠,٢٥ جنيه لكل سهم ، وقد بلغت عدد الأسهم المصدرة والمكتتب فيها ٢٦٢,٥ مليون سهم وفقاً لشهادة بنك مصر ابران المؤرخة فى ٢٠ يونيو ٢٠٠٧. وتم التأشير بذلك بالسجل التجارى فى ١٦ يوليو ٢٠٠٧.

بناءً على قرار الجمعية العامة العادية الملغدة بتاريخ ١١ /٩/ ٢٠٠٧ فقد تم التصديق على مشروع توزيع مبلغ ١٤٠ مليون جنيه مصرى من الأرباح المحققة بالقوائم المالية للفترة المالية للسنة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ فى صورة أسهم مجانية للمساهمين مع تفويض مجلس الادارة باتخاذ القرار وأجراءات زيادة رأس المال المصدر بهذه الزيادة وذلك فى حدود رأس المال المرخص به البالغ ٢ مليار جنيه مصرى وليصبح رأس المال بعد الزيادة المجانية ٨٤٠ مليون جنيه مصرى وتعديل المادتين ٦ ، ٧ من النظام الاساسى للشركة وذلك بتوزيع عدد واحد سهم مجانى لكل خمس أسهم قائمة من أسهم رأس المال المصدر البالغ ٧٠٠ مليون جنيه مصرى ، وتم اتخاذ الاجراءات اللازمة لذلك و التأشير بالزيادة فى السجل التجارى فى ٢٧ نوفمبر ٢٠٠٧.

بناءً على قرار الجمعية العامة العادية الملغدة بتاريخ ٢٤ /٤/ ٢٠٠٨ فقد تم التصديق على مشروع توزيع مبلغ ٢١٠ مليون جنيه مصرى من الأرباح المحققة بالقوائم المالية للسنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ فى صورة أسهم مجانية للمساهمين مع تفويض مجلس الإدارة باتخاذ القرار وإجراءات زيادة رأس المال المصدر بهذه الزيادة وذلك فى حدود رأس المال المرخص به البالغ ٢ مليار جنيه مصرى وليصبح رأس المال بعد الزيادة المجانية ١ ٠٥٠ مليون جنيه مصرى (مليار وخمسون مليون جنيه مصرى) وتعديل المادتين ٦ ، ٧ من النظام الاساسى للشركة وذلك بتوزيع عدد واحد سهم مجانى لكل أربع أسهم قائمة من أسهم رأس المال المصدر البالغ ٨٤٠ مليون جنيه مصرى ، وتم اتخاذ الاجراءات اللازمة لذلك والتأشير بالزيادة فى السجل التجارى فى ٢٩ /٧/ ٢٠٠٨.

بناءً على قرار مجلس الإدارة الصادر فى ٢٩ /٩/ ٢٠٠٨ فقد قررت الشركة شراء عدد ٢٥ مليون سهم كاسهم خزانة وقد تم تنفيذ الشراء فى خلال أكتوبر ٢٠٠٨ بتكلفة قدرها ٣٣٣ ٦٤٠ ٥١ جنيه مصرى.

وطبقاً لموافقة الجمعية العامة غير العادية الملغدة بتاريخ ٤ أكتوبر ٢٠٠٩ فقد تم تفويض مجلس الادارة فى التصرف فى أسهم الخزانة المشتراة والبالغ عددها ٢٥ مليون سهم نظراً لانتهاؤ فترة الاحتفاظ بتلك الاسهم المسموح به قانوناً ومن ثم فقد تم إعادة طرحها للبيع بأسلوب السوق المفتوح عن طريق إحدى شركات السمسرة فى الاوراق المالية بعد أخطار السيد / رئيس هيئة الاستثمار بذلك فى ٥ أكتوبر ٢٠٠٩. هذا وقد بلغ قيمة صافى بيع تلك الاسهم خلال الفترة من ٨ أكتوبر ٢٠٠٩ حتى ١٢ أكتوبر ٢٠٠٩ مبلغ وقدره ٣٨٥ ٦٨١ ٥٧ بمتوسط سعر بيع للسهم الواحد ٢,٣١ جنيه/ سهم . وقد بلغ فائض بيع اسهم الخزينة ١٠٥٢ ٠٤١ ٦ جنيه مصرى.

١٥- النصيب الأساسي للسهم في أرباح العام
يتم احتساب نصيب السهم الأساسي في الأرباح باستخدام طريقة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام كمايلي:-

من ٢٠٠٨/١/١ وحتى ٢٠٠٨/١٢/٣١	من ٢٠٠٩/١/١ وحتى ٢٠٠٩/١٢/٣١	صافي ربح العام
جنيه مصري ٢٦٥ ٨٠٩ ٨١١	جنيه مصري (٣ ٣٧٠ ٩٦٩)	نصيب العاملين من التوزيعات المقترحة
---	---	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
---	---	(*) متوسط عدد الأسهم القائمة خلال العام
١ ٠٣١ ٢٥٠ ٠٠٠	١ ٠٣١ ٢٥٠ ٠٠٠	النصيب الأساسي للسهم في أرباح العام
٠,٢٦ جنيه/سهم	(٠,١١٤) جنيه/مصري	تم احتساب النصيب الأساسي لربحية السهم كالتالي:

١- عدم تأثير ربحية السهم بقيمة حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة في الأرباح حيث يتم تحديدها في نهاية العام طبقاً لمشروع التوزيع الذي يقترحه مجلس الإدارة لحين اعتماد الجمعية العامة له.

٢- تم احتساب المتوسط المرجح للأسهم القائمة لفترة المقارنة كمايلي:-

تم تعديل عدد الأسهم العادية القائمة بعد قيام الشركة ببيع عدد ٢٥ مليون سهم خزينة خلال عام ٢٠٠٩ ليصبح متوسط عدد الاسهم القائمة ١ ٠٣١ ٢٥٠ ٠٠٠ سهم كما لو كان هذا الحدث قد تم في بداية الفترة المالية المقارنة المعروضة (٢٠٠٨/١/١) وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية في هذا الشأن.

١٦- صافي المبيعات وتكلفة المبيعات

١/ ١٦ صافي المبيعات

تقع أنشطة الشركة في قطاع رئيسي واحد يتمثل في بيع اراضي بمنطقة سهل حشيش ، هذا ويمكن تحليل صافي مبيعات الشركة على النحو التالي:-

من ٢٠٠٨/١/١ وحتى ٢٠٠٨/١٢/٣١	من ٢٠٠٩/١/١ وحتى ٢٠٠٩/١٢/٣١	المرحلة الأولى
٤٦ ٣٧٨ ٦٨٥	---	المرحلة الثانية
٢٦٢ ٩٣٨ ٨٦٨	---	إيرادات أراضي فيلات (*)
---	---	المنطقة الأولى
---	---	المنطقة الثانية
---	---	أجمالي إيراد بيع الأراضي وأراضي الفيلات
٣٠٩ ٣١٧ ٥٥٣	---	إيراد فوائد مؤجلة مستدعاة
٢٨ ٨٤٠ ٨٣٤	١٥ ٥٠٣ ٤٧٢	الإجمالي
٣٣٨ ١٥٨ ٣٨٧	١٥ ٥٠٣ ٤٧٢	

(*) تم التوقف عن بيع أراضي الفيلات بناء على قرار مجلس الإدارة رقم ٤٣ / ٢٠٠٧ بجلسته المنعقدة في ٢٠٠٧/٨/٢٢

٢/ ١٦ تكاليف بيع اراضي

من ٢٠٠٨/١/١ وحتى ٢٠٠٨/١٢/٣١	من ٢٠٠٩/١/١ وحتى ٢٠٠٩/١٢/٣١
٣٦٠٢ ٨٦٥	--
١٢٠٤٢ ٢١٥	--
<u>١٥٦٤٥ ٠٨٠</u>	<u>--</u>

المرحلة الاولى
المرحلة الثانية
الاجمالي

١٧- مصروفات عمومية وادارية

من ٢٠٠٨/١/١ وحتى ٢٠٠٨/١٢/٣١	من ٢٠٠٩/١/١ وحتى ٢٠٠٩/١٢/٣١
١٨ ٢٦٥ ٨٧٠	٩ ٨٢٦ ٧١٩
٣٥٠ ٧٤٥	٨٩٠ ٥٩٤
٤٧٣ ٨١٩	١٢٦ ٥٢٤
١٠٨ ٩٣٢	١٠٠ ٠٠٠
٥٠١ ٢٢٣	٦٣٣ ٠٧٦
٥١٩ ٩٧١	٦٦٣ ٧٠٠
٣٦٢ ١٩٤	٣١٥ ٦٧٨
٣ ٢٥٥ ٣٨٥	٧١ ٢٦١
٢٥٤ ٤١٢	٨ ٩٩٧
٢٠٧ ٠٨٣	١ ٠٧٢ ٢٢٦
٢ ١٥٠ ٥٣٠	٢ ٩٩١ ١٨١
<u>٢٦ ٤٥٠ ١٦٤</u>	<u>١٦ ٦٩٩ ٩٥٦</u>

اجور ومرتببات وبدلات وما فى حكمها (*)
مصروفات استشارات واتعاب مهنية
اتعاب توظيف

تبرعات
ايجارات

ادوات كتابية ومطبوعات ومصروفات كمبيوتر
تليفون وبريد وكهرباء
صندوق تاهيل وتدريب العاملين
اشتراكات
مصروفات سفر وانتقال
اخرى
الاجمالي

(*) تتضمن الاجور والمرتببات والبدلات وما فى حكمها نسبة ٥٠% من راتب العضو المنتدب عن الفترة حيث يتم تحميل نسبة ٥٠% الاخرى على بلد اعمال تحت التنفيذ باعتبارها تكلفة مباشرة على المشروعات.

١٨- حقوق الاقلية

يتمثل الرصيد الظاهر بالميزانية المجمعة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ فى نصيبهم من حقوق الملكية فى الشركة التابعة بنسبة ٣١,٥٦% على النحو التالى:-

جليه مصرى

٧٧ ٨٩٩ ٥٧٩

رصيد ٢٠٠٩/١/١

بضائفا:

٥٧٦ ٩٥٧

نصيب الاقلية فى ارباح الفترة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ للشركة التابعة

٧٨ ٤٧٦ ٥٣٦

الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

١٩ - الموقف الضريبي

أولاً: الموقف الضريبي للشركة القابضة (المصرية للمنتجات السياحية) وفقاً لما تم عرضه بالقوائم المالية الغير مجمعة وبما يتوافق مع النظام الضريبي المعمول به في جمهورية مصر العربية فيما يلي الموقف الضريبي للشركة في ٢٠٠٩/١٢/٣١:

١-١٩ الضريبة على شركات الأموال

تخضع الشركة لأحكام قانون الضرائب رقم ١٥٧ لسنة ١٩٨١ حتى تاريخ صدور قانون الضرائب الجديد رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتتمتع الشركة بإعفاء عن ضرائب الدخل لمدة عشر سنوات إعتباراً من أول سنة مالية تالية لبداية النشاط في ١ 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 هذا قيد تم فحص حسابات الشركة من قبل مصلحة ضرائب الشركات المساهمة منذ بدء نشاط الشركة حتى عام ٢٠٠٠ وتم الربط طبقاً لقرار لجنة الطعن وتم سداد كافة الضرائب المستحقة وتم الفحص الضريبي لأعوام ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٤ وتم إفادة الشركة بلمودج (١٨) وأحيل الخلاف على تقدير مصلحة الضرائب إلى اللجنة الداخلية والتي أقرت بعدم وجود فروق ضريبية.

تم تقديم الاقرارات الضريبية عن سنة ٢٠٠٥، ٢٠٠٦، ٢٠٠٧، ٢٠٠٨ وفقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ في المواعيد القانونية.

٢-١٩ ضريبة كسب العمل

تم فحص ضريبة كسب العمل حتى عام ٢٠٠٤ وتم الربط وبلغت الضريبة المستحقة والغرامات التأخير بعد خصم التسديدات مبلغ ٩١٥ ٢١٤ جنيه مصرى طبقاً لنموذج ٩ حجز بتاريخ ٢٠٠٩/٦/١٤ .

٣-١٩ ضريبة المبيعات

تم الفحص من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٧ من قبل مصلحة ضرائب المبيعات وتم الربط و السداد.

٤-١٩ ضريبة الدمغة

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

٥-١٩ ضريبة القيم الملقولة

تم فحص حسابات الشركة من قبل مصلحة ضرائب الشركات المساهمة منذ بدء نشاط الشركة حتى ٢٠٠٤ و وتم الربط و السداد.

ثانياً: الموقف الضريبي للشركة التابعة (سهل حشيش للاستثمار السياحي) وفقاً لما تم عرضه بالقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وبما يتوافق مع النظام الضريبي المعمول به في جمهورية مصر العربية

- تخضع الشركة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية وطبقاً لقرار الهيئة العامة للاستثمار الصادر في ٩ نوفمبر ٢٠٠٨ فإن الشركة معفاة من ضريبة شركات الأموال إعتباراً من الأول من فبراير ٢٠٠٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وذلك على الغرض المحدد والوارد بالبطاقة الضريبية للشركة .
- وقد تم الفحص الضريبي والربط النهائي لضرائب القيم الملقولة وكسب العمل حتى آخر عام ٢٠٠٥ وسداد الضريبة المستحقة.
- كما قامت الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية عن أعوام ٢٠٠٤، ٢٠٠٥، ٢٠٠٦، ٢٠٠٧، ٢٠٠٨ .

٢٠- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول المالية (أرصدة النقدية بالبنوك والصلدوق والعملاء وأوراق القبض الأخرى والمدينون والأرصدة المدينة) وكذا الالتزامات المالية (أرصدة الدائنين والعملاء أرصدة دائنة ودائنو شراء أراضي والموردين والمقاولون والأرصدة الدائنة والبنوك سحب على المكشوف).

١-٢٠ القيمة العادلة

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

٢-٢٠ خطر العملات الأجنبية

تمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية ما يعادل مبلغ ٥٨٢ ٠٦٠ ٥٣٠ جنية مصري و٣٥٨ ٣١٠ ٢٤٨ جنية مصري على التوالي ، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية.

العملات الأجنبية	فائض
الدولار الأمريكي	٥١ ٣٦١ ٢٨٤
يورو	٣٦ ٧٥٧

٣-٢٠ خطر الائتمان

بتمثل خطر الائتمان في الائتمان المملوح للعملاء وعدم قدرة هؤلاء العملاء على سداد المستحق عليهم إلا أن الشركة تحاول مواجهة هذا الخطر بانقضاء العملاء ذوى السمعة الطيبة الذين لديهم القدرة على سداد التزاماتهم وعقود بيع الأراضي التي تيرمها الشركة مع عملائها هي عقود ابتدائية مع الاحتفاظ بحق الملكية لحين وفاء العملاء بكامل قيمة الأراضي.

٢١- الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها (الالتزام)

يتمثل رصيد الضرائب المؤجلة سواء أصول أو التزامات فيما يلي :-

الأصول الثابتة	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
	(٧ ٤٣١ ٥٨٤)	(٨٢٩ ٢٠٨)
صافي الضريبة التي ينشأ عنها التزام	(٧ ٤٣١ ٥٨٤)	(٨٢٩ ٢٠٨)

الضريبة المؤجلة الغير مثبتة والتي ينشأ عنها أصل

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

الفروق الضريبية المؤقتة الغير قابلة للخصم (مخصصات)	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
	٣ ٤٨٤ ٠٠٠	٢ ٢٨٤ ٠٠٠

٢٢- الإحتياطي القانوني

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

٢٣- تسويات على الأرباح المرحلة

تتمثل التسويات المدبنة على الأرباح المرحلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ في التسويات الناتجة عن إلغاء إثبات الإيرادات والتكاليف المتعلقة بعقد بيع الأراضى الخاصة بأحد العملاء والتي تم إثباتها خلال عام ٢٠٠٨ وذلك نظراً لوجود مشاكل تحيط بتنفيذ التزامات العميل بموجب عقد البيع وعدم سداده أى أقساط مستحقة عن هذا التعاقد حتى تاريخه ، هذا والإيرادات والتكاليف المتعلقة بهذا العقد بيانها كما يلي:-

الأثر المدبّن على الأرباح المرحلة

جنيه مصري

٢٤ ٧٤٦ ٢٥٧	- رد صالى مبيعات المثبنة عن التعاقد
٢٢٠ ١٨٢	- رد إيرادات فوائد موجلة مثبنة خلال عام ٢٠٠٨
(١ ٣٠٢ ٥٥٢)	- رد تكلفة المبيعات عن التعاقد
٤٦٣ ٢٥٩	- رد فروق تقييم أرصدة العميل الدولارية مثبنة فى عام ٢٠٠٨
(٥ ٨٣٢)	- رد فروق تقييم الرصيد الدولارى المستحق لهيئة التنمية السياحية عن قطعة الارض والمثبت عام ٢٠٠٨
(٢٤١ ٢١٢)	- رد لسبة ١% صندوق تدريب العاملين عن صافى ربح التعاقد المثبت خلال عام ٢٠٠٨
(٤ ٧٧٦ ٠٢٠)	- رد الضريبة على الدخل المسددة على صافى ربح التعاقد
١٩ ١٠٤ ٠٨٢	أثر التسويات على الأرباح المرحلة (مدين)

٢٤- الارتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ حوالى ٢٤,٧١٠ مليون جنيه مصرى تتمثل فى قيمة استكمال التعاقدات المبرمة الحالية لانشاء المشروعات تحت التنفيذ .

٢٥- أرقام المقارنة

تم إعادة تهييب بعض أرقام المقارنة للتلائم مع تصوير القوائم المالية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ دون أن يكون لذلك تأثير على نتائج الاعمال.