

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

القوائم المالية المجمعة
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
وتقرير الفحص المحدود عليها

خازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة
الشركة المصرية للمنتجات السياحية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة المرفقة للشركة المصرية للمنتجات السياحية - شركة مساهمة مصرية - فى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات فى حقوق الملكية المجمعة المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتنحصر مسئوليتنا فى التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - فى جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع للشركة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرات لفت إنتباه

ومع عدم اعتبار ما يلي تحفظاً

١- كما هو مبين تفصيلاً فى الإيضاح رقم (٢٧) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية ، فإنه يوجد دعوى مرفوعة أمام محكمة القضاء الإداري ضد الهيئة العامة للتنمية السياحية من أحد المحامين ببطان عقد تخصيص كافة أراضي الشركة المصرية للمنتجات السياحية بمنطقة سهل حشيش ، وقد قررت إدارة الشركة فى ٢٨ فبراير ٢٠١١ الدخول طرفاً فى تلك القضية لاتخاذ الإجراءات القانونية وتقديم الأسانيد المؤيدة لموقف الشركة و القضية ألان منظورة أمام هيئة المفوضين والتي قررت تأجيل الدعوى إلى جلسة ٥ يوليو ٢٠١٢ لاستكمال باقى مستندات الدعوى وما تزال الدعوى منظورة أمام هيئة المفوضين بمجلس الدولة وطبقاً لرأى المستشار القانوني للشركة الصادر فى ٢٤ يوليو ٢٠١٢ فإنه من غير الممكن التنبؤ بما سينتهى إليه تقرير هيئة مفوضي الدولة فى هذا النزاع وكذلك الرأى الذي ستحكم به المحكمة. ومن ثم لم يتحدد مدى تأثير ما قد ينتج عن تلك القضية من آثار سلبية على اقتصاديات الشركة ومركزها المالي.

٢- كما هو مبين تفصيلا في الإيضاح رقم (٢٧) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية قامت الهيئة العامة للتنمية السياحية بأخطار الشركة في ١١ إبريل ٢٠١١ بسحب موافقتها السابقة الصادرة للشركة لتنمية وتطوير أرض المرحلة الثالثة من منطقة سهل حشيش (المنطقة ج) والبالغ مساحتها ٢٠ مليون متر مربع وذلك بموجب قرارها المؤرخ في ٣١ مارس ٢٠١١ ، علما بأن تكلفة الأعمال المنفذة بهذه المرحلة من المشروع بلغت حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ وقدره ٦٩,٢١٧ مليون جنيه مصري تقريبا ، هذا وقد قامت الشركة برفع دعوى إلغاء القرار الإداري الخاص بسحب أرض المرحلة الثالثة والصادر من الهيئة العامة للتنمية السياحية أمام محكمة القضاء الإداري في ٢١ سبتمبر ٢٠١١ ، وبجلسة ١٧ ديسمبر ٢٠١١ قررت المحكمة إحالة الدعوى إلى هيئة المفوضين لإعداد تقرير بالرأي القانوني، هذا ولم يتم إعداد التقرير حتى الآن وتم التأجيل مرة أخرى لجلسة ١٧ سبتمبر ٢٠١٢ لتقديم باقى المستندات بالإضافة إلى ما سبق تبحث الشركة حاليا اللجوء إلى المجموعة الوزارية لفض منازعات الاستثمار بين الشركة والهيئة العامة للتنمية السياحية وطبقا لرأى المستشار القانوني للشركة الصادر في ٢٤ يوليو ٢٠١٢ إنه من السابق لأوانه التوقع بنتائج تلك الإجراءات في هذه المرحلة المبكرة للنزاع .

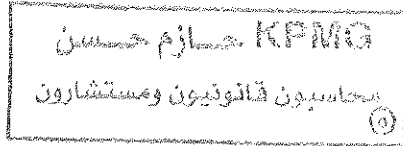


هشام جمال الافندى

سجل مراقبى الحسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٠)

KPMG حازم حسن



القاهرة في ١٣ أغسطس ٢٠١٢

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المجمعة للشركة وشركتها التابعة

فى ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٢٤٧ ٤٨٨ ٦١٧	٢٤٠ ٩٢١ ٦٤٩	(٤ ، ٢-٣)	الأصول طويلة الأجل
١١٨ ٢٥٦ ٩٥٦	١١٦ ٠٤٨ ٥٩٠	(٥ ، ٣-٣)	أصول ثابتة (بالصافى)
٥ ٢٧٤ ٩٢٦	٤ ٩٤١ ٦٢٦	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٦٨ ١٦٢ ١٠٣	٥٠ ١٤٨ ١٧٣	(٨ ، ٧-٣)	حقوق إستغلال علامات تجارية
١ ٣٦١ ٤٢١	١ ٥٠١ ٧٨٩	(٢-٢٥ ، ١٨-٣)	عملاء وأوراق القبض (بالصافى)
٤٤٠ ٥٤٤ ٠٢٣	٤١٣ ٥٦١ ٨٢٧		أصول ضريبية مؤجلة (بالصافى)
			مجموع الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٤٨٣ ٣٥٧ ٣٨٤	٤٩٢ ٠٧٠ ٩١٥	(٧ ، ٥-٣)	أعمال تحت التنفيذ
١ ٢٦٢ ١٣٠	١ ٨٠١ ٣٢٠	(٤-٣)	مخزون
٣١٦ ٠٥٠ ١٤٣	٣٥٤ ٧٩٥ ٢١٦	(٨ ، ٧-٣)	عملاء وأوراق القبض (بالصافى)
١٣ ٠٤١ ٨٥٤	١٤ ١٢٧ ٧٨٠	(٩)	مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى
٩٩ ٤٣٥ ٩٦٨	٩٢ ٨٦١ ٣٨٦	(١١)	استثمارات فى أذون الخزانة
١٠٠ ٥٥١ ٦٩١	٨٥ ٧٣٦ ٦٥٨	(١٠)	التقديرة بالصندوق والبنوك
١٠١٣ ٦٩٩ ١٧٠	١٠٤١ ٣٩٣ ٢٧٥		مجموع الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١٣ ٢٥٦ ٠٤٢	١٣ ١١٣ ٣٤٢	(١٢ ، ١١-٣)	مخصص المطالبات
٣٨ ٣١٦ ٠٥٢	٣٨ ١٢٨ ٣١٧	(١٣)	دفعات مقدمة من عملاء
٨٦ ١٨١ ٦٣٧	١٠٤ ٢٧٣ ٦٨٦	(١٤ ، ١٢-٣)	دائنون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى
١٤ ٣٤٦ ٥٧٦	١٢ ٨٣٨ ٢٥٦	(١-١٥)	مستحقات لهيئة التنمية السياحية (تستحق خلال عام)
١٠٧ ٩٣١ ٦١١	١٠٤ ١٨٣ ١٥٤	(٦-٣)	التكاليف التقديرية لتنمية الأراضى المباعة
٢٦٠ ٠٣١ ٩١٨	٢٧٢ ٥٣٦ ٧٥٥		مجموع الإلتزامات المتداولة
٧٥٣ ٦٦٧ ٢٥٢	٧٦٨ ٨٥٦ ٥٢٠		رأس المال العامل
١١٩٤ ٢١١ ٢٧٥	١١٨٢ ٤١٨ ٣٤٧		إجمالى الإستثمار
			ويتم تمويله على النحو التالى:
			حقوق الملكية
١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٣٠ ٨٩٢ ٥٤١	١٣٠ ٨٩٢ ٥٤١	(٢٦)	إحتياطي قانونى
(٢٦٨ ٦٥٥ ٤٦١)	(٢٦٩ ٠٨٨ ٨٤٤)		خسائر مرحلة
(٤٣٣ ٣٨٣)	(٩ ٤٨٣ ٨٠٧)		صافى خسائر الفترة/ العام
٩١١ ٨٠٣ ٦٩٧	٩٠٢ ٣١٩ ٨٩٠		حقوق مساهمى الشركة القابضة
٦٥ ٩٧١ ١٥٦	٦٢ ٩٣٧ ٩٨٣	(٢٢)	حقوق الأقلية
٩٧٧ ٧٧٤ ٨٥٣	٩٦٥ ٢٥٧ ٨٧٣		إجمالى حقوق الملكية
			الإلتزامات طويلة الأجل
٢١٦ ٠٣٧ ٥٦٧	٢١٧ ٠٤٣ ٠٦١	(٣-٧)	دائنو شراء أراضى
٣٩٨ ٨٥٥	١١٧ ٤١٣	(٢-١٥)	مستحقات لهيئة التنمية السياحية - طويلة الأجل
٢١٦ ٤٣٦ ٤٢٢	٢١٧ ١٦٠ ٤٧٤		إجمالى الإلتزامات طويلة الأجل
١١٩٤ ٢١١ ٢٧٥	١١٨٢ ٤١٨ ٣٤٧		إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات طويلة الأجل

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

الدكتور/ سامير مكارى

العضو المنتدب

أ. محمد إبراهيم كامل

المدير المالى والادارى

أ.وائل أبو علم

تقرير الفحص المحدود "مرفق"،،،

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة للشركة وشركتها التابعة
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٢ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح رقم	
من ٢٠١١/٤/١ وحتى ٢٠١١/٦/٣٠	من ٢٠١١/١/١ وحتى ٢٠١١/٦/٣٠	من ٢٠١٢/٤/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠	من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠		
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٤ ٤٧٣ ٣٠٠	٧ ٦٧٩ ٠٣٥	٦٦٦ ١٨٠	٣ ٣٣٣ ٥٢١	(١/١٨، ١٤-٣)	إيرادات النشاط
٣ ٨٩٣ ٢٩٣	٦ ٥٨٧ ٢٦٦	٦ ٠٦١ ١٩٤	١٠ ٠٥١ ٥٨٦	(٣/١٨، ١٤-٣)	إيرادات خدمات مؤداة
٨ ٣٦٦ ٥٩٣	١٤ ٢٦٦ ٣٠١	٦ ٧٢٧ ٣٧٤	١٣ ٣٨٥ ١٠٧		إجمالي الإيرادات
					بخصيم:
(٢ ١٩٢ ٤٤٨)	(٣ ٩٣٤ ٢١٣)	(٢ ٩٨ ٨٦٣)	(٢ ٥٣٨ ٥٣٧)	(١٩، ١٥-٣)	تكاليف المبيعات
(٣ ٩٧٦ ٩٨٦)	(٦ ٥٨٢ ٨٧٢)	(٩ ١٥٣ ٩٧١)	(١٢ ٨١٥ ٦٥٩)	(١٥-٣)	تكاليف تشغيل الخدمات المؤداة
(٢ ٩٦٠ ٣٣٨)	(٥ ٩٢٠ ٦٧٨)	(٤ ٢٤٨ ٨٤٥)	(٨ ٤٦٣ ٤٢٣)	(٤، ٢-٣)	أهلاك أصول التشغيل
(٧٦٣ ١٧٩)	(٢ ١٧١ ٤٦٢)	(٦ ٩٧٤ ٣٠٥)	(١٠ ٤٣٢ ٥١٢)		مجم (خسارة) النشاط
١ ٣٥٩ ٢٢٤	١ ٧٥٧ ٢٠١	٢ ٠٧٤ ٨٣٠	٢ ٤٩٢ ١٨٥		إيرادات تشغيل أخرى
٥٩٦ ٠٤٥	(٤١٤ ٢٦١)	(٤ ٨٩٩ ٤٧٥)	(٧ ٩٤٠ ٣٢٧)		
					(بخصيم) بضاف:
١ ٨٣٧ ٠٢٦	٣ ٥٣١ ٨٩١	٧٢٩ ٨٠٨	١ ٦٨٣ ١٨٨	(٢/١٨، ١٤-٣)	صافي الفوائد المؤجلة المستدعاة
(٢ ٩١٣ ٧٥٠)	(٤ ٤٨٨ ٧٢٣)	(١ ٠٤٧ ٦٤٤)	(١ ٨٥٤ ٧٩٢)	(١٥-٣)	مصروفات بيعية و تسويقية
(٦ ١٣٧ ١١٨)	(١٢ ٥٠٤ ٧٧٨)	(٥ ٠٨٧ ٨٨١)	(١٠ ٧١٦ ٠٩٣)	(٢٠، ١٥-٣)	مصروفات إدارية وعمومية
(٧٠٠ ٣٧٦)	(١ ٤٠٩ ٣٤٩)	(٧٥٥ ٥٧٤)	(١ ٥٠٥ ٧٧٥)	(٤، ٢-٣)	إهلاك أصول ثابتة
(١٣ ٧١٥)	(٣١ ٤٤٣)	(٩ ٠١٧)	(١٨ ٩٢٨)		مصاريف بنكيه
(٤ ٦١١ ٩٩٩)	(٤ ٦١١ ٩٩٩)	(٢ ١٣٣ ٥١٢)	(٣ ٥٦٩ ٦٦٠)		الاضمحلال في أرصدة العملاء
-	-	(٢٥٨ ١٠٣)	(١ ١٦٥ ٨٩٧)	(١٢)	مخصص مطالبات مكونة
٢ ٨٧٥ ٥٢٤	٢ ٨٧٥ ٥٢٤	-	-	(١٢)	مخصص مطالبات انتفى الغرض منه
(٩ ٠٦٨ ٣٦٣)	(١٧ ٠٥٣ ١٣٨)	(١٣ ٤٦١ ٣٩٨)	(٢٥ ٠٨٨ ٢٨٤)		الخسائر الناتجة من التشغيل
-	-	٢٢ ٥٠٠	٢٢ ٥٠٠		أرباح رأسمالية
٥ ٤١٣ ٥٠١	١٠ ٨٦٣ ٣٠٠	٦ ٧٥٧ ١٣٤	١٣ ٢٧٠ ٠٢٣	(٢١)	فوائد دائنة
١٩٠ ٤٨٨	٣ ٨٨٩ ٧٤١	٣٧٥ ٨٤١	٥٩٤ ٨٥٧		فروق عملة
٥ ٦٠٣ ٩٨٩	١٤ ٧٥٣ ٠٤١	٧ ١٥٥ ٤٧٥	١٣ ٨٨٧ ٣٨٠		الإيرادات التمويلية (بالصافي)
(٣ ٤٦٤ ٣٧٤)	(٢ ٣٠٠ ٠٩٧)	(٦ ٣٠٥ ٩٢٣)	(١١ ٢٠٠ ٩٠٤)		صافي (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
-	-	(٧٩٣ ٦٣٨)	(١ ٤٥٦ ٤٤٥)	(١-٢٥، ١٨-٣)	مخصص ضريبة الدخل
(١ ٢٥٩ ٣٧٣)	(١ ١٦٢ ٢٤٩)	٨٩ ٩٥٢	١٤٠ ٣٦٩	(١٨-٣)	الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها أصل (التزام)
(٤ ٧٢٣ ٧٤٧)	(٣ ٤٦٢ ٣٤٦)	(٧ ٠٠٩ ٦٠٩)	(١٢ ٥١٦ ٩٨٠)		صافي (خسارة) الفترة بعد الضريبة
(٣ ٢٨٧ ١٣٤)	٩٠٥ ٥١٨	(٥ ٩٥٩ ٧٤١)	(٩ ٤٨٣ ٨٠٧)		نصيب مساهمي الشركة القابضة في (خسائر) ربح الفترة
(١ ٤٣٦ ٦١٣)	(٤ ٣٦٧ ٨٦٤)	(١ ٠٤٩ ٨٦٨)	(٣ ٠٣٣ ١٧٣)	(٢٢)	نصيب الأقلية في خسارة الفترة للشركة التابعة
(٤ ٧٢٣ ٧٤٧)	(٣ ٤٦٢ ٣٤٦)	(٧ ٠٠٩ ٦٠٩)	(١٢ ٥١٦ ٩٨٠)		
(٥,٠٠٣)	٥,٠٠١	(٥,٠٠٥٧)	(٥,٠٠٩٠)	(١٧، ٢١-٣)	النصيب الأساسي للسهم في (خسارة) أرباح الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة للشركة وشركتها التابعة
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٢ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢

	الإجمالي	حقة الأقلية	صافي خسائر الفترة/العام	الخسائر المرحلة	الإحتياطي القانوني	رأس المال المدفوع	
جنيه مصري	٩٨٥ ٢١٢ ٥٩٨	٧٢ ٩٧٥ ٥١٨	(٣ ٥٩٥ ١٨٧)	(٢٦٤ ٥٢٨ ٧٠٠)	١٣٠ ٣٦٠ ٩٦٧	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
-	-	-	٣ ٥٩٥ ١٨٧	(٣ ٥٩٥ ١٨٧)	-	-	المحول إلى الخسائر المرحلة
-	-	-	-	(٥٣١ ٥٧٤)	٥٣١ ٥٧٤	-	المحول إلى الإحتياطي القانوني
(٧ ٤٣٧ ٧٤٥)	(٧ ٠٠٤ ٣٦٢)	(٤٣٣ ٢٨٣)	-	-	-	-	صافي خسارة العام
٩٧٧ ٧٧٤ ٨٥٣	٦٥ ٩٧١ ١٥٦	(٤٣٣ ٣٨٣)	(٢٦٨ ٦٥٥ ٤٦١)	١٣٠ ٨٩٢ ٥٤١	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
-	-	٤٣٣ ٢٨٣	(٤٣٣ ٢٨٣)	-	-	-	المحول إلى الخسائر المرحلة
(١٢ ٥١٦ ٩٨٠)	(٣٠ ٣٣ ١٧٣)	(٩ ٤٨٣ ٨٠٧)	-	-	-	-	صافي خسارة الفترة
٩٦٥ ٢٥٧ ٨٧٣	٦٢ ٩٣٧ ٩٨٣	(٩ ٤٨٣ ٨٠٧)	(٢٦٩ ٠٨٨ ٨٤٤)	١٣٠ ٨٩٢ ٥٤١	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠		الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة للشركة وشركتها التابعة

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٢ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢

الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح رقم
من ٢٠١١/١/١ وحتى ٢٠١١/٦/٣٠	من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٢ ٣٠٠ ٠٩٧)	(١١ ٢٠٠ ٩٠٤)	
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
صافى (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل		
تسويات لمطابقة صافى الخسارة لـ صافى الأموال الناتجة من أنشطة التشغيل		
٧ ٣٣٠ ٠٢٦	٩ ٩٦٩ ١٩٨	(٤)
٣٣٣ ٣٠٠	٣٣٣ ٣٠٠	
٤ ٦١١ ٩٩٩	٣ ٥٦٩ ٦٦٠	
-	١ ١٦٥ ٨٩٧	
(٢ ٨٧٥ ٥٢٤)	-	
-	(٧ ٣٤٥ ٢٣٠)	
-	(٢٢ ٥٠٠)	
٧ ٠٩٩ ٧٠٤	(٣ ٥٣٠ ٥٧٩)	
التغير في بنود رأس المال العامل		
(٣٠ ٣٩٤ ٤٥٧)	(٢٣ ٦٨١ ٣٧٤)	
(٦٧ ٤٤٥)	(٥٣٩ ١٩٠)	
(٧ ٨٣٩ ٩٠٠)	٢ ٤١١ ١٨٨	
(٢٣ ٨٧٨ ٨٤٦)	(٨ ١٥٣ ٩١٣)	
(١ ٧٢٩ ٥٩١)	(٣ ٤٧ ٣٣٥)	
٣٣ ٨٢٨ ٨٨٦	١٨ ٠٩٢ ٠٤٩	
(٢ ٥٢٣ ٤٤٧)	(٣ ٧٤٨ ٤٥٧)	
(٩ ٧٠٠ ٠٨٤)	(١ ٨٥٨ ٧٧٤)	
(٢ ١٥٢ ٠٤٤)	(٢ ٧٦٥ ٠٤٢)	(١٢)
(٣٧ ٣٥٧ ٢٢٤)	(٢٤ ١٢١ ٤٢٧)	
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل		
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار		
(١١ ٤٧٢ ٧١٨)	(١ ٩٦٣ ٥٣٣)	(٥،٤)
١١ ٤٧٠	٢٣٢ ٥٤٠	
(١ ٧٧١ ٢٨٠)	١١ ٣٥٣ ٣١١	
(١٣ ٢٣٢ ٥٢٨)	٩ ٦٢٢ ٣١٨	
(٥٠ ٥٨٩ ٧٥٢)	(١٤ ٤٩٩ ١٠٩)	
(١ ٩٧٦ ٨٢٠)	(٣١٥ ٩٢٤)	
١٥٦ ٩٥٦ ٤٣٩	١٠٠ ٥٥١ ٦٩١	
١٠٤ ٣٨٩ ٨٦٧	٨٥ ٧٣٦ ٦٥٨	(١٠)

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

يتمثل بند الأصول الثابتة (بالصافي) لظاهر بقائمة الميزانية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ فيما يلي:-

الدفترية للأصول	صافي التكلفة	مجموع اهلاك	مجموع اهلاك	مجموع الإهلاك	مجموع الإهلاك	التكلفة في	المحصول	بيــــــــــــــــان
في	الدفترية للأصول	الاستعدادات	الاستعدادات	في ٢٠١٢/١/٣٠	في ٢٠١٢/١/٣٠	٢٠١٢/١/٣٠	أعمال تحت	
٢٠١١/١٢/٣١	في ٢٠١٢/١/٣٠	في ٢٠١٢/١/٣٠	في ٢٠١٢/١/٣٠	في ٢٠١٢/١/٣٠	في ٢٠١٢/١/٣٠	٢٠١٢/١/٣٠	التنفيذ	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢ ٥٥٦ ٠١٤	١٢ ٥٥٦ ٠١٤	-	-	-	-	-	-	أراضي
٩٩ ٠٠٢ ٨٤٠	٩٧ ٤٥٨ ٩٩٩	٤ ٥٥٢ ٥٣٢ (٨٢ ٨٣٠)	٢ ٧٦٠ ٧٤٠	١ ٠١٥ ٥٣١	٢٢٠ ٩٠٢ (٤٩٩ ٦٨١)	١ ٠١ ٨٧٣ ١٤٠	١ ٠١ ٨٧٣ ١٤٠	مباني
١ ٥٥٣ ٢٨١	١ ٥٣٣ ٣٦٦	١ ١٩٢ ٠٨٣	١ ١١٨ ١١٨	٢ ٢٥٥ ٤٤٩	٨٤ ٥٥٠	٢ ١٧١ ٣٩٩	-	الإلات ومعدات
٣ ٥٨٠ ٤٧٨	٥ ٣٠٣ ٩٥٧	١ ٢٩٧ ٩١١	١ ٨٩ ٥٥٤	٦ ٦٠١ ٨٦٨	١ ٩٩١ ٧٧٣ (٥٩ ٩٣٧)	٤ ٦٧٠ ٠٣٢	٤ ٦٧٠ ٠٣٢	أثاث ومفروشات وإدارية وتشغيل
٤١٣ ٩٠٦	٣٥١ ٩٤٥	٦٤٠ ٤٤٢	٥٧٨ ٤٨١	٩٩٢ ٣٨٧	-	٩٩٢ ٣٨٧	-	وسائل نقل وانتقال
٦٣ ٣٥٩ ٦٥٠	٥٩ ٣٦٦ ٠٩٥	٢٠ ٥٥٥ ٠٠٢	١٦ ٥١١ ٤٤٧	٧٩ ٨٧١ ٠٩٧	-	٧٩ ٨٧١ ٠٩٧	-	شبيكات ومرافق
١٨ ٠٤٨ ٥٨٩	١٧ ٥٦٦ ٨٢٧	٤ ٢٠٨ ٤٢٥	٣ ٧٢٦ ٦٦٣	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	-	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	-	محطات الصرف والمعالجة
٨ ١١٨ ٩٧٤	٧ ٩٦٩ ٨٢١	٩٨٠ ٢٧٥	٨٣١ ١٢٢	٨ ٩٥٠ ٠٩٦	-	٨ ٩٥٠ ٠٩٦	-	خزانات مياه
٢١ ٠٨٠ ١٩٤	١٩ ٧١٢ ٧٣٤	٩ ٣٤٧ ٣٢١	٧ ٩٧٩ ٨٦١	٢٩ ٠٦٠ ٠٥٥	-	٢٩ ٠٦٠ ٠٥٥	-	محطة التحلية
٣ ٧٨٤ ٧٣٠	٣ ٣٠١ ١٨٤	٥ ٢٢١ ٤٦١ (٢٢ ٥٠٠)	٧٠٣ ٩٨٩	٨ ٥٢٢ ٦٤٥ (٢٣٢ ٥٤٠)	٤٣٠ ٤٨٣	٨ ٣٢٤ ٧٠٢	-	أجهزة كهربائية وكمبيوتر
٩ ٧٥٩ ٩٩٥	٨ ٤٩٢ ٦٣٩	٩٤٣ ٦٢٦	٩٤٣ ٦٢٦	٩ ٤٣٦ ٢٦٥	-	٩ ٤٣٦ ٢٦٥	-	تكييف
٢ ٩٥٥ ٠٠٠	٢ ٨٠١ ٧٤٥	١٤٧ ٤٦٠	-	٢ ٩٤٩ ٢٠٥	-	٢ ٩٤٩ ٢٠٥	-	مصاعد
٢ ٦٣٥ ٩١١	٢ ٨٥٩ ٣٢٤	٣١٧ ٧٠٢	-	٣ ١٧٧ ٠٢٦	-	٢ ٩٦٣ ٨٥٨	-	المحولات واللوح الكهربائية
١ ١٣٩ ٠٥٥	١ ٠٩٧ ٩٣٠	٥٣ ١٢١	-	١ ١٥١ ٠٥١	-	١ ١٩ ٩٧٨	-	المطابخ ومهمات التشغيل
-	١ ٠١٩ ٠٦٩	٩٢ ٤٦٥	-	١ ١١١ ٥٣٤	-	١ ١١١ ٥٣٤	-	شبكة الانترنت
٢٤٧ ٤٨٨ ٦١٧	٢٤٠ ٩٢١ ٦٤٩	٤٨ ٩٩٩ ٨٢٦ (١٠٥ ٣٣٠)	٩ ٩٦٩ ١٩٨	٢٩ ١٣٥ ٩٥٨	٤ ١٧١ ٨٨٨ (٥٥٩ ٦١٨)	٢٨٦ ٦٢٤ ٥٧٥	٢٨٦ ٦٢٤ ٥٧٥	الإجمالي

تتضمن الأصول مهلكة دفترية بلغت تكلفتها في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ ٤٣٨ ٥٧٢ جنيه مصري وتتمثل في الآتي:-

جنيه مصري	جنيه مصري
٣٧٧ ٤٣٧	وسائل نقل وانتقال
٧٣٤ ٠٦١	الإلات ومعدات
١ ٠١٦	أثاث
٨٢ ٨٣٠	مباني (كرفانات)
١ ٣٧٧ ٠٩٤	أجهزة كمبيوتر
٢ ٥٧٢ ٤٣٨	
٨ ٤٢٣ ٤٢٣	وقد تم توبيخ الاهلاكات كالتالي:
١ ٥٠٥ ٧٧٥	أهلاكات أصول تشغيل
٩ ٩٦٩ ١٩٨	أهلاكات أصول إدارية

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٢ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢

١- نبذة عن الشركة

(أ) عام

- تأسست الشركة المصرية للمنتجات السياحية - شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولانحته 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 أ شارع عزيز أباطة - الزمالك - القاهرة.
- يرأس مجلس إدارتها السيد الأستاذ الدكتور/ سمير مكارى - عضو مجلس الإدارة المنتدب السيد الأستاذ /محمد إبراهيم كامل أبو العيون (وقد اعتمد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية بتاريخ ٢٠١٢/٨/١٣).

(ب) غرض الشركة

ب-١ الشركة المصرية للمنتجات السياحية

غرض الشركة هو التعمير السياحي بصفة عامة وإقامة تجمع عمراني سياحي سكنى متكامل بمنطقة سهل حشيش بمحافظة البحر الأحمر وذلك من خلال تهيئة وتجهيز الأرض ومدها بالمرافق والخدمات الأساسية اللازمة لها من محطات وشبكات لتوليد الكهرباء وتحليه المياه والصرف 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 المكملة لها متمثلة في مطاعم وكافيتريات 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.

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

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

١-٢ أسس الإعداد

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم اتباع نفس السياسات والاسس المحاسبية الموضحة أدناه مقارنة بأحدث قوائم مالية سنوية.

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

٣- 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.

١-٣ 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

أ- الاعتراف والقياس الأولي

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

تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقنتاء الأصل. بالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم اقتناؤها من أجله ، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

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

ب- التكاليف اللاحقة على الإقنتاء

تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة - ٣ - 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 المقدره لتلك الأصول:-

مباني	من ٣٠ - ٥٠ سنة
آلات ومعدات	١٠ سنوات
أثاث ومفروشات	١٦ سنة
وسائل نقل وانتقال	٥ سنوات
أجهزة كمبيوتر	٥ سنوات
<u>محطات التحلية والصرف والمعالجة</u>	
أعمال إنشائية	٣٠ سنة
أعمال ميكانيكية	١٠ سنوات
خزان المياه	٣٠ سنة
المخازن	٣٠ سنة
الشبكات والمرافق	١٠ سنوات
أثاث وتجهيزات فندقية	٦ - ١٠ سنوات
أعمال التكييف والمحولات ولوح الكهرباء	٥ سنوات
المصاعد	١٠ سنوات
المطابخ ومهمات التشغيل	١٠ سنوات
شبكات الاتصال والانترنت	٥ سنوات

٣-٣ المشروعات تحت التنفيذ

القياس الأولي: يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة، تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى حالته التي يتم تشغيله بها و في الغرض الذي أفتنى 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 البيعية أيهما أقل. تتمثل القيمة البيعية في سعر البيع المقدر خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام ومصروفات البيع ويتم تسعير المنصرف من المخزون باستخدام طريقة متوسط السعر المرجح وتتضمن التكلفة كافة التكاليف التي تتحملها الشركة للشراء وللوصول بالمخزون إلي موقعة وحالته الراهنة.

٥-٣ أعمال تحت التنفيذ

القياس الأولي : يتم إثبات الأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة ، وتتضمن كافة التكاليف الفعلية الخاصة بقيمة الأرض والنفقات المباشرة وغير المباشرة اللازمة لاستكمال تهيئة وتجهيز الأرض ومدتها بالمرافق والخدمات الأساسية اللازمة لها وتدرج تلك التكلفة في حساب أعمال تحت التنفيذ وعند البيع يتم تسوية نصيب الأرض المباعة من تكلفة أعمال التنفيذ بخصم قيمة تلك التكلفة وفقاً للتكلفة الفعلية للمتر المباع من حساب التكاليف الفعلية، وتثبت قيمة الأعمال تحت التنفيذ بالميزانية بالتكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل.

٦-٣ التكلفة التقديرية لتنمية الأراضي المباعة

القياس الأولى : تثبت ميدانياً بقيمة التكلفة التقديرية للأراضي المباعة وفقاً لنصيب المتر المباع من التكلفة التقديرية الإجمالية لتنمية وترفيق أراضي كل مرحلة على حدة ، ويتم تسويتها لاحقاً بنصيب مساحات الأرض المباعة من تكلفة أعمال التنفيذ الفعلية لكل مرحلة وفقاً لنصيب المتر المباع من التكلفة الفعلية لأعمال تنمية الأراضي (٣-٥) وذلك للوصول لباقي تكلفة إنجاز كامل أعمال التنمية والمرافق الخاصة بالأرض المباعة لكل مرحلة على حدة، ويتم إعادة دراسة التكلفة التقديرية في ضوء الدراسة الفنية لإجمالي التكلفة التقديرية المعدة سنوياً بمعرفة الإدارة الفنية لكل مرحلة من مراحل المشروع والمعتمدة من استشاري المشروع ، ويتم تسوية فروق إعادة التقدير على قائمة الدخل .

٧-٣ العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى قصيرة الأجل بالقيمة الاسمية مخصصاً منها قيمة المبالغ المتوقعة عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء والمدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها ، هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة مخصصاً منها خسائر الاضمحلال (يضاح ٣/١٠) ، 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 والصندوق والودائع تحت الطلب وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملاً لنظام إدارة الأموال بالشركة.

١٠-٣ الاضمحلال

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 الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الفعلي.
- يتم اختبار الاضمحلال 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 الاضمحلال عند حدوثها بقائمة الدخل.
- يتم رد خسائر الاضمحلال إذا ما أمكن ربط الرد بطريقة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال 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 إضمحلال تلك الأصول. في حالة وجود أي مؤشر على الاضمحلال فيتم تقدير القيمة الأسترادية للأصل.
- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية لأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به تزيد عن قيمته الأسترادية. 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 الاضمحلال في قائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الأسترادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة 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 الاضمحلال 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 الإضمحلال 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 هاماً 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 ملائماً، 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 طبقاً 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 طبقاً لأساس الاستحقاق.

١٤-٣ تحقق الإيراد

- إيرادات النشاط

يتحقق الإيراد بالنسبة لمبيعات الأراضي بالنقسيط 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.

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

١٧-٣ مصروفات الفوائد

يتم إثبات مصروفات الفوائد المتعلقة بالفروض 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 الإعتبار 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 قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع 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 خزانة 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 احتساب النصيب الأساسي للسهم العادي في الأرباح بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في رأس مال الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

٢٢-٣ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة وبنفس أسس التعامل مع الغير.

٥- مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل بند مشروعات تحت التنفيذ الظاهر بالميزانية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ فيما يلي:-

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٠٤ ١١٧ ٦٩٢	١٠٤ ١١٧ ٦٩٢	شركة سهل حشيش
١ ٠٣٨ ٢٠٢	--	أراضي
٢٨٣ ١٠٤	--	توريد أثاث الشقق الفندقية
١ ٣١٦ ٩٢٤	٣٨ ٠٤٧	أعمال شبكات الانترنت
		مقاولين دفعات مقدمة
		<u>الشركة المصرية للمنتجات السياحية</u>
٨ ٠٦٧ ٠٦٩	٨ ٢٩٤ ٩١٦	شبكة الكهرباء
٦٦٠ ٨٣٧	١ ٣٦١ ٦٥٩	مد شبكات
٢ ٧٧٣ ١٢٨	٢ ٢٣٦ ٢٧٦	دفعات مقدمة لمقاولين وموردين
<u>١١٨ ٢٥٦ ٩٥٦</u>	<u>١١٦ ٠٤٨ ٥٩٠</u>	

٦- حقوق استغلال علامات تجارية

تتمثل حقوق استغلال علامات تجارية في قيمة المستحق لشركة أوراسكوم للتنمية والإدارة (FZC) ومقرها رأس الخيمة بدولة الإمارات العربية المتحدة لقاء حق استغلال أسمها التجاري في أعمال الترويج والدعاية بمعرفة الشركة المصرية للمنتجات السياحية لمدة تبلغ ٩ سنوات تبدأ من شهر نوفمبر ٢٠١٠ بقيمة أجمالية تبلغ ستة ملايين جنيه مصري تستحق السداد على ثلاثة أقساط سنوية تبدأ من تاريخ التعاقد وذلك لصالح مشروع الشركة المعتمزم تنفيذه بالمرحلة الثانية بالأرض المخصصة للشركة بمنطقة سهل حشيش ، ويتم استهلاك القيمة على قائمة الدخل ضمن مصروفات بيعيه وتسويقية . وفيما يلي بيان بالرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ :

٢٠١٢/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	
٥ ٢٧٤ ٩٢٦	رصيد أول المدة في ٢٠١٢/١/١
(٣٣٣ ٣٠٠)	يخصم : المستهلك خلال العام ضمن مصروفات البيع والتوزيع
<u>٤ ٩٤١ ٦٢٦</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٧- أعمال تحت التنفيذ

وتتمثل التكاليف الفعلية لبند أعمال تحت التنفيذ الظاهرة بالميزانية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ فيما يلي:-

الرصيد في	الرصيد في	
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٨ ٢١٨ ٦٢٣	٢٨ ٨٢٥ ٧٦٧	١-٧ تكلفة أراضي المرحلة الأولى التي لم تباع بعد
١٥٠ ٨٩٦ ٥٢٩	١٥٧ ٠٠٣ ٢٠٠	٢-٧ تكلفة أراضي المرحلة الثانية التي لم تباع بعد
٢٩٩ ٢١٥ ٥٨٨	٣٠٠ ٦٦٨ ٣٣٠	٣-٧ تكلفة أراضي المرحلة الثالثة لمساحة ٢٨ ٣١٢ ٢٩٦ متر مربع
٥ ٠٢٦ ٦٤٤	٥ ٥٧٣ ٦١٨	٤-٧ تكلفة إنشاء مشروع صواري
<u>٤٨٣ ٣٥٧ ٣٨٤</u>	<u>٤٩٢ ٠٧٠ ٩١٥</u>	

(*) قامت الشركة بالتعاقد مع أحد بيوت الخبرة الاستشارية المتخصصة (WATG) لتقييم كافة عناصر التكلفة التقديرية لمشروع الشركة في ضوء التعديلات المتوقعة للمخطط العام للمشروع ، ونظرا للإحداث الاقتصادية التي مرت بها جمهورية مصر العربية خلال عام ٢٠١١ ، وما صاحبها من قرارات حكومية بسحب أرض المرحلة الثالثة بالمشروع والجاري حاليا اتخاذ الإجراءات القضائية حياله كما هو مبين تفصيلا بإيضاح ٧-٣ أدناه والذي قد يؤثر على البيانات والمعلومات والافتراضات الفنية المحايدة المرتبطة بتقدير عناصر التكلفة المشار إليها أعلاه ، فمن ثم فقد قامت الشركة في ضوء البيانات المالية والفنية المتوافرة لديها حاليا بأعداد تقديرات مالية لتلك العناصر لاحتمال التكلفة لحين الانتهاء من كافة المعوقات المرتبطة باستكمال تلك الدراسة بالصورة المناسبة بمعرفة بيت الخبرة المشار إليه أعلاه.

(**) تتضمن تكلفة الأعمال المنفذة خلال العام نسبة ٥٠% من راتب السيد العضو المنتدب مقابل إشرافه الفني على الأعمال بموقع الشركة بمنطقة سهل حشيش بمدينة الغردقة.

١-٧ أراضي المرحلة الأولى

- تم تخصيص المرحلة من الهيئة العامة للتنمية السياحية بمساحة ستة ملايين متر مربع بموجب عقد بيع وإيجار أراضي صحراوية بمركز سهل حشيش السياحي بالبحر الأحمر بغرض تنميتها سياحياً والمبرم في ٢٤ أكتوبر ١٩٩٥ وقد تم سداد كامل قيمة المرحلة. هذا ويستحق للهيئة ٧,٥% من ثمن البيع وقت التصرف ويحد أدنى ١١,٢٥ جنيه للمتر الواحد تزداد بنسبة ١٠% سنوياً وذلك وفقاً لعقود البيع المقدمة من الشركة هذا وقد صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٠٢٦ لسنة ٢٠٠٥ والمنشور بالجريدة الرسمية العدد ٢٨ في ١٤ يوليو ٢٠٠٥ ، والذي تضمن أن الأراضي المباعة لإقامة مشروع فندقي يستحق للهيئة ١,٧٥ دولار أمريكي عن كل متر من الأراضي المباعة.

- وفي ضوء عملية إعادة الرفع المساحي للمرحلة الأولى في عام ٢٠٠٨ والذي تم بمعرفة خبراء الشركة فإن إجمالي المساحة لتلك المرحلة يبلغ ٨١٧ ٦٠٤ ٥ متر مربع وتبلغ المساحات المقررة بيعها من تلك المرحلة ٣٤٧ ٨٦٢ ٤ متر مربع . وقد أدرجت فروق قيمة المساحات التعاقدية تخفيضاً من رصيد دائنوا شراء الأراضي في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ .

- هذا وقد بلغت التكلفة التقديرية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ لتنفيذ تنمية المرحلة الأولى من المشروع بناءً على الدراسة المعدلة المعدة من قبل خبراء الشركة مبلغ ٨١٥ ٧٤٢ ٢٥١ جنيه مصري بتكلفة تقديرية للمتر الواحد حوالي ٥١,٧٧٣ جنيه مصري.

٢-٧ أراضي المرحلة الثانية:

- قامت الشركة باستئجار أراضي المرحلة الثانية بمساحة قدرها ٦ مليون متر مربع كمنطقة امتداد للتنمية السياحية للمرحلة الأولى.

- بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٠٣ حصلت الشركة على موافقة مبدئية من الهيئة العامة للتنمية السياحية (وزارة السياحة) ببيع المساحة المخصصة من المركز السياحي للمرحلة الثانية البالغة ٦ مليون متر مربع.

- في ضوء عملية إعادة الرفع المساحي للمرحلة الثانية في عام ٢٠٠٨ والمشار إليه في (١-٧) فإن إجمالي المساحة لتلك المرحلة يبلغ ٨٦٧ ٠٣٢ ٧ متر مربع وتبلغ المساحات المقررة بيعها من تلك المرحلة ٩٢٢ ٥٤٢ ٦ متر مربع ، وقد أدرجت فروق قيمة المساحات ضمن رصيد دائنوا شراء الأراضي في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ .

- بلغت التكلفة التقديرية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ للمرحلة الثانية من المشروع بناءً على الدراسة المعدلة المعدة من قبل خبراء الشركة مبلغ ٧٠١ ٦٠٧ ٣٩٢ جنيه مصري بتكلفة تقديرية للمتر الواحد حوالي ٦٠ جنيه مصري. هذا وعند قيام الشركة ببيع قطعة من أرض المشروع يستحق للهيئة ٧,٥% من ثمن البيع وقت التصرف ويحد أدنى ١١,٢٥ جنيه للمتر الواحد تزيد بنسبة ١٠% سنوياً وذلك وفقاً لعقود البيع المقدمة من الشركة ، ويسرى قرار رئيس الوزراء رقم ١٠٢٦ لسنة ٢٠٠٥ والمشار إليه في الإيضاح (١-٧) على أراضي المرحلة الثانية من المشروع.

٣-٧ أراضي المرحلة الثالثة:

- 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 ١٩٩٥/١٠/٢٤ .

- بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٠٥ قامت الشركة بمخاطبة الهيئة العامة للتنمية السياحية لإفادتها بكتاب 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 لكتاب الهيئة المؤرخ في ٢٦/٢/٢٠٠٧ 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 الإجمالية للمرحلة الثالثة تبلغ ٢٩٦ ٣١٢ ٢٨ متر مربع.

- وطبقاً للحصر المساحي المعد بمعرفة الشركة الموضح عاليه فإن تكلفة شراء الأرض من الهيئة العامة للتنمية السياحية (شاملة مصروفات التعاقد والتخصيص) تبلغ ٤٢ ٤١١ ٨١٩ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٢٣١ ٤٥٠ ٧٤٠ جنيه مصري والمدرجة ضمن رصيد أعمال تحت التنفيذ - مرحلة الثالثة وقد بلغ المسدد منها ٧ ٥٦٧ ٣٥٩ دولار أمريكي حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ ويبلغ باقي قيمة المستحق للهيئة في ضوء الحصر المبين عاليه مبلغ وقدره ٣٩٤ ٦٤٤ ٢١٠ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٣٤ ٨٥١ ٨١٩ دولار أمريكي والمدرجة ضمن دائنات شراء أراضي . مع العلم بأنه لم يتم إبرام تعاقد تخصيص أرض المرحلة الثالثة.

- هذا وقد قامت الهيئة العامة للتنمية السياحية بموجب قرارها المؤرخ في ٣١ مارس ٢٠١١ بسحب موافقتها السابقة الصادرة للشركة لتنمية وتطوير أرض المرحلة الثالثة من منطقة سهل حشيش (المنطقة ج) والبالغ مساحتها ٢٠ مليون متر مربع ، وقد قامت الشركة بالتنظيم من قرار الهيئة العامة للتنمية السياحية بسحب الموافقة المشار إليها في ٢٧ مايو ٢٠١١ والتي لم تتلقى رد بشأنه ، هذا وقد قامت الشركة برفع دعوى إلغاء القرار الإداري الخاص بسحب أرض المرحلة الثالثة والصادر من الهيئة العامة للتنمية السياحية أمام محكمة القضاء الإداري والتي تأجلت إلى جلسة ١٧ سبتمبر ٢٠١٢ وفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالموقف القانوني للشركة إيضاح رقم (٣-٢٧) .

٤-٧ تكلفة أعمال تحت التنفيذ (مشروع صواري)

- في إطار قيام الشركة بتنفيذ مشروع إقامة تجمع سكني فاخر على مساحة تبلغ حوالي ٢,٥٨٣ مليون متر مربع بالمرحلة الثانية فقد قامت الشركة بإبرام إتفاق مع شركة أوراسكوم للتنمية والإدارة -FZC (بصفقتها المطور) في ٢٨ أبريل ٢٠١٠ بشأن الحصول على خدماتها المرتبطة بتطوير وإدارة وتسويق وبيع وحدات المشروع طبقاً للمخطط العام وذلك طبقاً للشروط التالية :

- تمنح الشركة المصرية للمنتجات السياحية (المالك) شركة أوراسكوم للتنمية والإدارة حق إيجار قطعتي أرض المشروع (٣٧,٣٨) بمبلغ رمزي يبلغ ١٠٠ دولار فقط سنوياً طوال مدة العقد ضماناً لحقوق المطور من هذا العقد .

- يقوم المطور بتنفيذ كافة أعمال التسويق المنوط به عن طريق موظفيه على أن يتحمل تكلفتها المالك وذلك في حدود ٣% من موازنة المبيعات المعتمدة كما يحصل المطور أتعابه كالتالي :

أولاً : عمولة البيع

- مع مراعاة ما ورد ببنود التعاقد (من ١٢/٦ حتى ١٤/٦) فإن للمطور نسبة ٦% من كافة المبيعات مع مراعاة ما ورد ببنود التعاقد (من ١٢/٦ حتى ١٤/٦) فإن للمطور نسبة ٦% من كافة المبيعات المحققة تستحق على أساس العقود الموقعة وبعد سداد نسبة الدفعة المقدمة والحصول على باقي قيمة البيع بشيكات أو أى وسيلة سداد مضمونة أخرى من المالك .

- يستثنى من شرط نسبة ٦% الوحدات المتبقية من المشروع والتي سيتم بيعها إلى المالك نفسه أو احد مساهميه أو شركاته التابعة أو الشقيقة على الا تزيد عن عدد ٥٠ وحدة فقط .

- فى حال الاحتياج إلى الاستعانة بخبراء من خارج شركة المطور اتفق الطرفان على تحمل تكلفة عمولة البيع لهم كالتالي :

حتى نسبة ٢% يتحملها المطور ، ما زاد عن ٢% حتى ٤% يتحمل المطور ٢% والمالك يتحمل الباقي، ما زاد عن ٤% يتحمل المالك نسبة ٢% والباقي يتحمله المطور على أن يكون فى جميع الحالات لا تزيد نسبة العمولة التى يتحملها المالك عن ٨% من اجمالى المبيعات شاملة عمولة المطور نفسه. هذا وقد بلغ قيمة العمولة المستحقة عن اجمالى قيمة العقود المبرمة خلال الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ وقدره ٨٧٤ ٩٣٨ جنيه مصرى .وبلغ قيمة الرصيد الغير مسدد منها فى ذلك التاريخ والمدرج ضمن بند المصروفات المستحقة (إيضاح - ١٤) بمبلغ ٢ ٣٧٩ ٢٢٥ جنيه مصرى

ثانياً : حافز الإدارة

- بالإضافة إلى عمولة البيع المبينة عاليه يتقاضى المطور حافز تطوير وإدارة المشروع تبلغ ١٥% من ربح المشروع قبل الضرائب تحتسب طبقاً للأسس المتفق عليها بالتعاقد وبعد استقطاع من إيرادات المشروع تكلفة اعتبارية للمتر المربع الواحد تبلغ ٢٤ دولار أمريكي للمتر المباع من المشروع وتحسب النسبة فى حال زيادة ربح المشروع قبل الضريبة على ١٠ ملايين دولار أمريكي للسنة الأولى على أن يزداد صافى الربح قبل الضريبة المتخذ أساساً للحاسب بنسبة ٣% مركبة سنوياً .

٨- عملاء وأوراق القبض (بالصافي)

يتمثل عملاء وأوراق القبض والظاهر بالميزانية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ فيما يلي:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٤١ ٨٤٩ ٠١٧	٣٤٧ ٣٨٧ ٤٤٩	عملاء - أراضي (*)
٤٧ ٥١١ ٦٧٨	٥٦ ٦٥٢ ٦٦٢	عملاء وأوراق قبض مشروع صواري (**)
٩ ٢٥٦ ٦٦٩	١٦ ٧٣٤ ٦٤٧	عملاء - خدمات
-	١٥ ٥٩٠	عملاء - إيجارات محلات
٣٩٨ ٦١٧ ٣٦٤	٤٢٠ ٧٩٠ ٣٤٨	
(٣ ١٤٠ ٤٦٥)	(١ ٤٥٧ ٢٧٧)	<u>يخصم:</u> الفوائد المؤجلة
(١١ ٢٦٤ ٦٥٣)	(١٤ ٣٨٩ ٦٨٢)	<u>يخصم:</u> الانخفاض في رصيد العملاء
٣٨٤ ٢١٢ ٢٤٦	٤٠٤ ٩٤٣ ٣٨٩	

- لإغراض تصوير القوائم المالية تم تبويب أرصدة العملاء وأوراق القبض في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ كالتالي:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٨ ١٦٢ ١٠٣	٥٠ ١٤٨ ١٧٣	عملاء وأوراق قبض - أصول طويلة الأجل
٣١٦ ٠٥٠ ١٤٣	٣٥٤ ٧٩٥ ٢١٦	عملاء وأوراق قبض - أصول متداولة
٣٨٤ ٢١٢ ٢٤٦	٤٠٤ ٩٤٣ ٣٨٩	

(*) يبلغ رصيد أوراق قبض المستلمة مقابل رصيد العملاء- أراضي مبلغ ٢٨٠ ٤١٢ ٢١ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، يتم خصمها من رصيد العملاء لدى التحصيل .

(**) تتضمن أرصدة عملاء وأوراق قبض مشروع صواري مبلغ ٦٧٣ ١٨١ ٥٣ جنيه مصري تتمثل في قيمة أوراق القبض المستلمة من العملاء المتعاقدين لشراء وحدات المشروع حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ .

٩- مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى

يتمثل بند مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى والظاهر بالميزانية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ فيما يلي:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠	تأمينات خطابات الضمان
١٠ ٦٥٦	٧٧ ٢٥٩	عهد نقدية وسلف
٧٩٣ ٨٣٩	٦٤٣ ٣٧٢	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢٧٥ ٣٣٠	٣٢٨ ٢٣٦	تأمينات لدى الغير
١ ٠٠٤ ٤٨٢	٣ ١٩٨ ٢٩٩	فوائد مستحقة
٨٦٨ ٥٦٢	١ ٥٥٥ ٦٧٠	مدينون متنوعون
٢ ٧٦٥ ٠٤٢	٩٥٥ ٧٤٥	ضريبة مخصومة من المنبع-أوعية مستقلة (أثون الخزائنة)
٢٦٢ ٩٥٧	٣٠٨ ٢١٣	ضرائب خصم من المنبع- مدينة
٧ ٠٧٨ ٦٦٤	٧ ٠٧٨ ٦٦٤	ضريبة دخل مسددة عن مبيعات تم ردها (*)
١٣ ١٠٩ ٥٣٢	١٤ ١٩٥ ٤٥٨	
(٦٧ ٦٧٨)	(٦٧ ٦٧٨)	الانخفاض في قيمة المدينون
١٣ ٠٤١ ٨٥٤	١٤ ١٢٧ ٧٨٠	

(*) يتمثل رصيد مصلحة الضرائب على الدخل المدين بمبلغ وقدره ٧ ٠٧٨ ٦٦٤ جنيه مصري في قيمة الفروق الناشئة لصالح الشركة عن عملية الفحص الضريبي عن السنوات المالية ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٧ من واقع القرارات المعدلة عن تلك السنوات والمعتمدة من الأمورية من واقع نماذج الفحص الضريبي لها، هذا وسيتم تسوية تلك المديونية مقابل المطالبات الضريبية الناشئة عن السنوات المالية التالية .

١٠- النقدية بالصندوق والبنوك

يتمثل بند النقدية بالصندوق والبنوك الظاهر بالميزانية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ فيما يلي:-

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٧ ٤٤٨	٢٩٢ ١٢٣	نقدية بالصندوق
٢٨ ٤٠٢ ٠٢٧	٢٣ ١٣٤ ٦٧٤	بنوك - حسابات جارية-جنيه مصري
١٢ ٢٤٣ ١٢٥	٨ ٩٠٩ ٥٤٧	بنوك - حسابات جارية-دولار أمريكي
٨٨ ٥١١	٢٥ ٦٦٦	بنوك - حسابات جارية- يورو
٥ ٥١٦ ٥٨٠	٢ ٠٠٠ ٦٤٨	بنوك - ودائع-جنيه مصري
٥٤ ١٤٤ ٠٠٠	٥١ ٣٧٤ ٠٠٠	بنوك- ودايع- دولار أمريكي
١٠٠ ٥٥١ ٦٩١	٨٥ ٧٣٦ ٦٥٨	الرصيد

١١- استثمارات في أذون الخزانة

تتمثل الاستثمارات في أذون الخزانة الظاهرة بالميزانية المجمعة بمبلغ قدره ٩٢ ٨٦١ ٣٨٦ جنيه مصري في قيمة شراء أذون خزانة لصالح الشركة عن طريق البنك العربي الافريقي الدولي وبنك مصر إيران بقيمة اسمية تبلغ ٩٨,٢٧٥ مليون جنيه تستحق خلال فترة تتراوح من ثلاثة إلى ستة أشهر.

١٢- مخصص المطالبات

الرصيد في	المستخدم خلال	مخصص انتفي	المكون خلال	رصيد	
٢٠١٢/٦/٣٠	الفترة	الغرض منه	الفترة	٢٠١٢/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩ ٢٢٣ ٥٤١	--	--	٤٨٢ ٥٤١	٨ ٧٤١ ٠٠٠	مخصص مطالبات عملاء متوقعة
٢ ٤٣٣ ٣٥٦	--	--	٦٨٣ ٣٥٦	١ ٧٥٠ ٠٠٠	مخصص المطالبات الأخرى
١ ٤٥٦ ٤٤٥	(٢ ٧٦٥ ٠٤٢)		١ ٤٥٦ ٤٤٥	٢ ٧٦٥ ٠٤٢	مخصص ضريبة الدخل
١٣ ١١٣ ٣٤٢	(٢ ٧٦٥ ٠٤٢)	--	٢ ٦٢٢ ٣٤٢	١٣ ٢٥٦ ٠٤٢	الإجمالي

١٣- دفعات مقدمة من عملاء

يتمثل بند دفعات مقدمة من عملاء الظاهر بالميزانية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ في الآتي:-

جنيه مصري

أ- قامت الشركة بالحصول على دفعات حجز من بعض العملاء تحت حساب شراء أراضي و كذا وحدات بمشروع صواري بمشروع الشركة بمنطقة سهل حشيش بلغ رصيدها في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ ٣٧ ٥٠٨ ١٣٢ جنيه مصري . هذا وقد أقامت إدارة الشركة دعوى لفسخ التعاقد مع أحد عملاء الاراضى بالشركة مع رد دفعة التعاقد المسددة منه بمبلغ ٧٠٠ ٠٠٠ ٥ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٣٤ ٤٥٠ ٨٠٠ جنيه مصري نظرا لتأخره في الوفاء بالتزاماته التعاقدية حتى تاريخه ، وقد تم إحالة الدعوى إلى الخبير ، وقامت الشركة عن طريق مستشارها القانوني بتقديم كافة الاسانيد القانونية التي تدعم موقفها في الدعوى .

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

٦٢٠ ١٨٥
٣٨ ١٢٨ ٣١٧

١٤- دائون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى

يتمثل البند الظاهر بالميزانية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ فيما يلي:-

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٠ ١٦٠ ٧٤٧	١٠ ١٦٠ ٧٤٧	دائون متنوعون
٢ ٤٨٨ ٢٣١	١ ٦٧١ ٣٣٩	مقاولين ضمان أعمال
٩ ٢٠٢ ٤٠٩	٧ ١٥٩ ٠٩٠	مقاولين وموردين
١ ٨١٦ ٥٧٤	٢ ٠٦٨ ٦٨٦	مقاولين - تأمينات اجتماعية
١٢٧ ٧١٥	--	هيئة التأمينات الاجتماعية
٣ ٣٦١ ٣٠٧	٢ ٦٠٢ ٦٢٧	مصروفات مستحقة
٩ ٧٤٤ ٢٨٧	١١ ١٣٥ ٧٨٨	المستحق لجهات حكومية
٣ ٨٠٩ ٦٣٦	٤ ٥٩٣ ٥٩٢	تأمينات صيانة (*)
١ ٢٠٤ ٤٢٢	١ ٩٢٩ ٥٣٣	تأمينات من الغير (محلات)
٣٩٣ ٤٩٩	٣٩٣ ٤٩٩	دائون توزيعات
--	١ ٤٨٨ ٨٨٩	إيرادات مقدمة
٤٣ ٨٧٢ ٨١٠	٦١ ٠٦٩ ٨٩٦	إيرادات مؤجلة (*)
<u>٨٦ ١٨١ ٦٣٧</u>	<u>١٠٤ ٢٧٣ ٦٨٦</u>	

(*) تتضمن الإيرادات المؤجلة مبلغ ١٧٤ ٩١٨ ٥٥٠ جنيه قيمة ثمن البناء والتشطيب المسدد مقدما من عملاء مشروع صواري والتي سيتم الاعتراف بها لدى تنفيذ هياكل البناء وأعمال التشطيب للوحدات طبقاً للتعاقبات مع العملاء . كما يتضمن رصيد تأمينات الصيانة المبين عالياً مبلغ ٤٤٧ ٤٩٦ ٣ جنيه مصري الخاصة بمساهمة صندوق الصيانة وإدارة المنتج المحصلة من عملاء مشروع صواري .

١٥- مستحقات لهيئة التنمية السياحية

يتمثل بند مستحقات لهيئة التنمية السياحية الظاهر بالميزانية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ فيما يلي:-

١/١٥ مستحقات لهيئة التنمية السياحية - تستحق خلال عام

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٤ ٣٤٦ ٥٧٦	١٢ ٨٣٨ ٢٥٦	- التزامات مستحقة لهيئة التنمية السياحية عن بيع أراضي المشروع
<u>١٤ ٣٤٦ ٥٧٦</u>	<u>١٢ ٨٣٨ ٢٥٦</u>	

٢/١٥ مستحقات لهيئة التنمية السياحية - طويلة الاجل

وتتويج 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٢ كالآتي:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٩٨ ٨٥٥	١١٧ ٤١٣	مستحقات لهيئة التنمية السياحية - طويلة الاجل

١٦- 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 موزعاً على ثلاثة ملايين وخمسمائة ألف سهم قيمة كل سهم مائة جنيه مصري هذا وقد دفع المكتتبون ربع القيمة الإسمية للأسهم بالكامل وقد تم استكمال سداد مبلغ ٢١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري من توزيعات الأرباح التي قررتها الجمعيات العامة للمساهمين عن القوائم المالية التي اعتمدت عن السنوات من ١٩٩٩ وحتى (٢٠٠٣) وبذلك أصبح المسدد من قيمة السهم ٦٠ جنيه مصري.

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

بناءً على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ١١/٥/٢٠٠٦ وقرار مجلس إدارة الشركة فى ٢٤ / ٥ / ٢٠٠٦ تمت الموافقة على زيادة رأس المال المصدر ليصبح رأس مال الشركة المصدر ٢٦٢ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيهاً مصرياً يمثل ٢٦,٢٥٠,٠٠٠ سهم قيمة اسمية للسهم الواحد (١٠) عشرة جنيهات مصرية تم تمويلها عن طريق توزيعات ارباح المساهمين عن السنة المالية ٢٠٠٥ . وتم التأشير بذلك بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠٠٦/٧/١٨.

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

بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١١ أبريل ٢٠٠٧ تم الموافقة بالإجماع على زيادة رأس المال المرخص به ليصبح ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (إثنان مليار جنيه مصري) و زيادة رأس مال الشركة المصدر و المدفوع إلى مبلغ ٤٣٧ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيهاً مصرياً يمثل ٤٣٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم قيمة اسمية للسهم الواحد (١ جنيه) واحد جنيه مصرى تم تمويلها بالكامل عن طريق حصة المساهمين فى أرباح عام ٢٠٠٦ وتم التأشير بذلك بالسجل التجاري في ٢٦ أبريل ٢٠٠٧.

بناءً على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠٠٧ تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٢٦٢,٥ مليون جنيه مصري (مائتان وإثنان وستون مليون وخمسمائة ألف جنيه مصري) وقد تم إصدار السهم بقيمة واحد جنيه بالإضافة إلى علاوة الإصدار ٠,٢٥ جنيه لكل سهم أكتتب فيها بالكامل عن طريق اكتتاب المساهمين القدامى وفقاً لشهادة بنك مصر ايران المؤرخة في ٢٠ يونيو ٢٠٠٧ ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع ٧٠٠ مليون جنيه مصرى. وتم التأشير بذلك بالسجل التجاري في ١٦ يوليو ٢٠٠٧.

بناءً على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١١ / ٩ / ٢٠٠٧ فقد تم الموافقة على توزيع مبلغ ١٤٠ مليون جنيه مصري من الأرباح المحققة بالقوائم المالية للفترة المالية للسنة المنتهية فى ٣٠ يونيو 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 وتعديل المادتين ٦ ، ٧ من النظام الاساسى للشركة وذلك بتوزيع عدد واحد سهم مجاني لكل خمس أسهم قائمة من أسهم رأس المال المصدر البالغ ٧٠٠ مليون جنيه مصرى وليصبح رأس المال بعد الزيادة ٨٤٠ مليون جنيه مصرى ، وقد تم التأشير بالزيادة فى السجل التجارى فى ٢٧ نوفمبر ٢٠٠٧.

بناءً على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٤ / ٤ / ٢٠٠٨ فقد تم التصديق على مشروع توزيع مبلغ ٢١٠ مليون جنيه مصري 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 مصري (مليار وخمسون مليون جنيه مصري) وتعديل المادتين ٦ ، ٧ من النظام الاساسى للشركة وذلك بتوزيع عدد واحد سهم مجاني لكل أربع أسهم قائمة من أسهم رأس المال المصدر البالغ ٨٤٠ مليون جنيه مصرى ، وتم اتخاذ الإجراءات اللازمة لذلك والتأشير بالزيادة فى السجل التجاري في ٢٩ / ٧ / ٢٠٠٨.

- فائض بيع أسهم الخزينة -

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

وطبقاً لموافقة الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٤ أكتوبر ٢٠٠٩ فقد تم تفويض مجلس الإدارة في التصرف في أسهم الخزينة المشتريّة والبالغ عددها ٢٥ مليون سهم نظراً لانتهاء فترة الاحتفاظ بتلك الأسهم المسموح به قانوناً ومن ثم فقد تم إعادة طرحها للبيع بأسلوب السوق المفتوح عن طريق إحدى شركات السمسرة في الأوراق المالية بعد أخطار السيد / رئيس هيئة الاستثمار بذلك في ٥ أكتوبر ٢٠٠٩. هذا وقد بلغ قيمة صافي 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 قيمة فائض بيع أسهم الخزينة ١,٠٥٢ ٦٠٤١ جنيه مصري أدرج ضمن بند الاحتياطي القانوني بحقوق الملكية في قائمة الميزانية.

١٧- النصيب الأساسي للسهم في (خسارة) الفترة

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

من ٢٠١١/١/١	من ٢٠١٢/١/١	
وحتى	وحتى	
٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي (خسارة) ربح الفترة
٩٠٥ ٥١٨	(٩ ٤٨٣ ٨٠٧)	(*) متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة
١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	النصيب الأساسي للسهم في (خسارة) ربح الفترة (جنيه/سهم)
١,٠٠٠٨	(١,٠٠٩)	

١٨- إيرادات النشاط

من ٢٠١١/٤/١	من ٢٠١١/١/١	من ٢٠١٢/٤/١	من ٢٠١٢/١/١	
حتى	حتى	حتى	حتى	
٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مبيعات أرض مشروع صواري
٤ ٠٦٨ ٧٠٠	٧ ٢٧٤ ٤٣٥	٤٩٨ ١٠٥	٣ ١٢٩ ٥٨٣	إيراد إيجار وصيانة محلات -
--	--	١٦٨ ٠٧٥	٢٠٣ ٩٣٨	الشركة التابعة
٤٠٤ ٦٠٠	٤٠٤ ٦٠٠	--	--	مقابل ترفيق أراضي
٤ ٤٧٣ ٣٠٠	٧ ٦٧٩ ٠٣٥	٦٦٦ ١٨٠	٣ ٣٣٣ ٥٢١	الاجمالي

١٨-٢ صافي الفوائد المؤجلة المستدعاة

من ٢٠١١/٤/١	من ٢٠١١/١/١	من ٢٠١٢/٤/١	من ٢٠١٢/١/١	
حتى	حتى	حتى	حتى	
٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	إيراد فوائد مؤجلة مستدعاة
١ ٨٣٧ ٠٢٦	٣ ٥٣١ ٨٩١	٧٢٩ ٨٠٨	١ ٦٨٣ ١٨٨	
١ ٨٣٧ ٠٢٦	٣ ٥٣١ ٨٩١	٧٢٩ ٨٠٨	١ ٦٨٣ ١٨٨	

٣-١٨ إيرادات خدمات مؤداة

من ٢٠١١/٤/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠	من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠	من ٢٠١٢/٤/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠	من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصري ٣ ٥٠٨ ٣٢١	جنيه مصري ٥ ٨٢٧ ٦٦٥	جنيه مصري ٥ ٤٨٠ ٥٩٨	جنيه مصري ٩ ٠٢٦ ٣٧٥	إيرادات خدمات توريد مياه وكهرباء
٢٩٢ ٣٢٥	٥٤٥ ٢٦٠	٥٣٣ ٥٠٠	٩٢٧ ٧٨٨	إيرادات توريد مياه ري
٩٢ ٦٤٧	٢١٤ ٣٤١	٤٧ ٠٩٦	٩٧ ٤٢٣	إيرادات توريد خدمات اتصالات
٣ ٨٩٣ ٢٩٣	٦ ٥٨٧ ٢٦٦	٦ ٠٦١ ١٩٤	١٠ ٠٥١ ٥٨٦	

١٩- تكلفة المبيعات

من ٢٠١١/٤/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠	من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠	من ٢٠١٢/٤/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠	من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصري ٢ ١٩٢ ٤٤٨	جنيه مصري ٣ ٩٣٤ ٢١٣	جنيه مصري ٢٩٨ ٨٦٣	جنيه مصري ٢ ٥٣٨ ٥٣٧	تكلفة مبيعات مشروع صواري (*)
٢ ١٩٢ ٤٤٨	٣ ٩٣٤ ٢١٣	٢٩٨ ٨٦٣	٢ ٥٣٨ ٥٣٧	

(*) تتمثل تكلفة مبيعات مشروع صواري في قيمة تكلفة بيع أرض وحدات مشروع صواري بموجب التعاقدات المبرمة مع العملاء وذلك باستخدام التكلفة التقديرية المعدة بمعرفة إدارة الشركة لحين الانتهاء من كافة أعمال تحديد التكلفة التقديرية لتنفيذ المشروع والجاري تنفيذه بواسطة الخبراء التي استعانت بهم الشركة لهذا الغرض.

٢٠- مصروفات عمومية وإدارية

من ٢٠١١/٤/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠	من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠	من ٢٠١٢/٤/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠	من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠	
٣ ٨٩٧ ٣٠٨	٧ ٣٤٦ ٢٤٠	٣ ٤٧٥ ٢٠٨	٦ ٩٠٨ ٥٢٧	أجور ومرتببات وبدلات وما في حكمها (*)
٩٢٣ ٦٧٦	٢ ٥٣٧ ٢٨٠	٧٤٨ ٨٧٨	١ ٩٧٥ ٠٠١	مصروفات استشارات وأتعاب مهنية
١١ ٠٢٨	٢١ ٨٧٣	١٨ ٧٥٠	١٨ ٧٥٠	أتعاب توظيف
٣٢٤ ٢٥٧	٦٤٨ ٦٠٩	١٨١ ٩٥٩	٣٦١ ٤١٨	إيجارات
٧٥ ٢٥٥	٢٠٦ ٩٧٨	٥١ ٨٧٨	١٢٧ ٢٧٧	أدوات كتابية ومطبوعات ومصروفات كمبيوتر
٩٦ ٥٦٩	١٤٧ ٠٢١	١٠ ٥٨٥	٣٩ ٦٨٢	اشتراكات
٢٧٦ ٦٢٥	٤٦٣ ٤٤٥	٢٤٩ ٤٥٠	٤٦٦ ٩٤٢	مصروفات سفر وانتقال
١٧٨ ٠٢٣	٢١٢ ٥٢٣	٩٢ ٠٠٠	١١٣ ٠٤٣	مصروفات رسوم نشر وإعلان
٣٥٤ ٣٧٧	٩٢٠ ٨٠٩	٢٥٩ ١٧٣	٧٠٥ ٤٥٣	أخرى
٦ ١٣٧ ١١٨	١٢ ٥٠٤ ٧٧٨	٥ ٠٨٧ ٨٨١	١٠ ٧١٦ ٠٩٣	الإجمالي

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

٢١- إيرادات الفوائد الدائنة

تتمثل إيرادات الفوائد الدائنة المدرجة بقائمة الدخل المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ في ما يلي:

من ٢٠١١/٤/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠	من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠	من ٢٠١٢/٤/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠	من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات فوائد ودائع بالبنوك
٣٧٩٢٤٠٧	٧٨٣٨٣٠٧	٤٢٦١٦٧٣	٨٥٧٥٦٦١	إيرادات فوائد تأخير سداد أقساط
١٦٢١٠٩٤	٣٠٢٤٩٩٣	٢٤٩٥٤٦١	٤٦٩٤٣٦٢	بيع أراضي
٥٤١٣٥٠١	١٠٨٦٣٣٠٠	٦٧٥٧١٣٤	١٣٢٧٠٠٢٣	

٢٢- حقوق الأقلية

يتمثل الرصيد الظاهر بالميزانية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ في نصيبهم من حقوق الملكية في الشركة التابعة بنسبة ٣٠,٦٢% على النحو التالي:-

جنيه مصري	رصيد ٢٠١١/١/١
٦٥٩٧١١٥٦	
(٣٠٣٣١٧٣)	نصيب الأقلية في خسائر الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ للشركة التابعة
٦٢٩٣٧٩٨٣	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٢٣- الموقف الضريبي

أولاً: الموقف الضريبي للشركة القابضة (المصرية للمنتجات السياحية) وفقاً لما تم عرضه بالقوائم المالية المستقلة وبما يتوافق مع النظام الضريبي المعمول به في جمهورية مصر العربية فيما يلي الموقف الضريبي للشركة في ٢٠١٢/٦/٣٠

٢٣-١ 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 لبدء 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.

- تم تقديم الإقرارات الضريبية عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٠ وفقاً لإحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ في المواعيد القانونية.

السنوات منذ بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٤

- 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 بنموذج (١٨) وأحيل الخلاف على تقدير مصلحة الضرائب إلى اللجنة الداخلية والتي أقرت بعدم وجود فروق ضريبية. كما تم فحص ضريبة القيم المنقولة عن تلك السنوات من قبل مصلحة ضرائب الشركات المساهمة وتم الربط والسداد.

عام ٢٠٠٦، ٢٠٠٥، ٢٠٠٧

- تم الانتهاء من فحص أعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٧ وفقاً لإحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥، وتم استلام نموذج (١٩) ضرائب عن أوعية منقولة وقيم منقولة وقد تقدمت الشركة بالطعن في نتيجة الفحص في المواعيد القانونية وطلب بالإحالة إلى اللجنة الداخلية.

- وقد تم النظر في نقاط الخلاف باللجنة الداخلية وتم التوصل إلى اتفاق في جميع نقاط الخلاف باستثناء بند فروق العملة المدينة وتم أحالة الملف الضريبي عن بند فروق العملة إلى اللجنة المتخصصة حتى لا تكون أساساً عند المحاسبة عن السنوات اللاحقة ، وقد بلغت الفروق الضريبية طبقاً لنتيجة اللجنة الداخلية عن هذه الأعوام مبلغ ٨٣٩ ١٣٩ جنية مصري بخلاف الغرامات وفوائد التأخير والتي بلغت حوالي ٨٨ ألف جنية مصري .

سنة ٢٠٠٨

- تم الانتهاء من فحص سنة ٢٠٠٨ وورد للشركة أخطار بعناصر ربط الضريبة (نموذج ١٩) في ١٤ يوليو ٢٠١١ وقد تم الانتهاء من بعض نقاط الخلاف وقد صدر قرار اللجنة بإثبات فروق مسددة بالزيادة من الشركة المصرية للمنتجات السياحية عن إقرار عام ٢٠٠٨ تبلغ قيمتها ٩٦٥ ٤٠٨ ٦ جنية مصرى بالإضافة الى مطالبة الشركة بمبلغ ٦٧٠ ٤٧٣ جنية مصرى عن القيمة غير المسددة من وعاء المادة (٥٦) بخلاف غرامات التأخير مع الغاء تقديرات المأمورية بخصوص وعاء المادة (٥٧) العمولات .

سنة ٢٠٠٩، ٢٠١٠، ٢٠١١

- تم تقديم الإقرار فى المواعيد القانونية وفقاً لإحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .
- جرى أعداد الإقرار الضريبي للسنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ .

٢-٢٣ ضريبة كسب العمل

- تم فحص ضريبة كسب العمل حتى عام ٢٠٠٤ وتم الربط وبلغت الضريبة المستحقة والغرامات التأخير بعد خصم التسديدات مبلغ ٩١٤ ٢٣٧ جنية مصري طبقاً لنموذج ٩ حجز بتاريخ ٢٠١١/٨/١ .
- جرى فحص السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨ .

السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١١

- تقوم الشركة بسداد دفعات من تحت حساب ضريبة كسب العمل شهرياً ولم يتم فحص تلك السنوات بعد .

٣-٢٣ ضريبة المبيعات

- تم الفحص من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٧ من قبل مصلحة ضرائب المبيعات وتم الربط و السداد .
- تم فحص السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٠ وبلغت الضريبة المستحقة حوالي ٥١٤ الف جنية طبقاً لنموذج (١٥) وتم التظلم على النموذج ، مما أدى الى تخفيض الفروق الى ٣١٦ الف جنية مصرى تقريباً .

٤-٢٣ ضريبة الدمغة

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

ثانياً: الموقف الضريبي للشركة التابعة (سهل حشيش للإستثمار السياحي) وفقاً لما تم عرضه بالقوائم المالية فى ٣٠ /٦/ ٢٠١٢ وبما يتوافق مع النظام الضريبي المعمول به فى جمهورية مصر العربية.

٥-٢٣ الضريبة على دخل الشركات

تخضع الشركة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الإستثمار ولائحته التنفيذية وطبقاً لقرار الهيئة العامة للإستثمار الصادر فى ٩ نوفمبر ٢٠٠٨ فان الشركة معفاة من ضريبة شركات الأموال اعتباراً من ١ فبراير ٢٠٠٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وذلك على الغرض المحدد والوارد بالبطاقة الضريبية .

السنوات من بداية النشاط وحتى عام ٢٠٠٤:

تم الفحص وعمل اللجنة الداخلية، وتم إخطار الشركة (بنموذج ١٩) بالفروق الضريبية المستحقة والتي بلغت ١٠٣ ١٩٠ جنية مصري، وتم الاعتراض والطعن عليه .

السنوات من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠٠٨:

تم سداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرار الضريبي المعتمد في المواعيد القانونية وفي ضوء إحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥. وتم الفحص و إخطار الشركة (بنموذج ١٩) وقد بلغت الفروق الضريبية المستحقة عن تلك السنوات مبلغ ٢٠ ٢٥١ جنية مصري وتم الاعتراض والطعن عليها.

السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١١

تم تقديم الإقرار الضريبي المعتمد في المواعيد القانونية وفي ضوء إحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥. وتم سداد الضريبة المستحقة

٦-٢٣ الضريبة على كسب العمل

السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٧:

تم الفحص وإخطار الشركة (بنموذج ٣٨) بفروق ضريبية مستحقة والتي بلغت ٢٠٣ ١٦٢ جنية مصري، وتم الاعتراض والطعن عليه.

السنوات من ٢٠٠٨ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

تم الفحص وإخطار الشركة (بنموذج ٣٨) بفروق ضريبية مستحقة والتي بلغت ٣٣٧ ٢٦١ جنية مصري، وتم الاعتراض والطعن عليه.

السنوات من ٢٠١٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١

يتم استقطاع الضرائب من المرتبات المسددة للعاملين، ويتم السداد بانتظام.

٧-٢٣ ضريبة الدمغة:

السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٧:

تم محاسبة الشركة وسداد جميع الفروق المستحقة للمأمورية.

السنوات من ٢٠٠٨ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩:

تم الفحص وتم إخطار الشركة بفروق الفحص والتي بلغت ٦٠٩ ٣٦ جنية مصري وتم الاعتراض والطعن عليها .

السنوات من ٢٠١٠ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١:

لم يتم فحصها بعد ويتم سداد الضريبة المستحقة شهريا وفقا لأحكام القانون.

٨-٢٣ ضريبة الخصم والإضافة

تقوم الشركة بتوريد جميع الضرائب المستحقة من واقع تعاملات الشركة مع الغير إلى المأموريات المختصة في المواعيد القانونية، وتم السداد بانتظام حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢.

٢٤ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول المالية (أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والاستثمارات المالية والعلاء وأوراق القبض الأخرى والمدينون والأرصدة المدينة) وكذا الالتزامات المالية (أرصدة الدائون والعلاء أرصدة دائنة ودائون شراء أراضى والموردين والمقاولون والأرصدة الدائنة الأخرى).

١-٢٤ القيمة العادلة

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

٢-٢٤ 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 ٦٢٦ ٨٢٧ ٣٩١ جنية مصري ٦٢١ ٣٩٠ ٢٦٦ جنية مصري على التوالي ، وفيما يلي بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية.

فانض	العاملات الأجنبية
٢٠ ٧٥٣ ٩٧١	الدولار الأمريكى
٣ ٣٧٥	يورو أوربى

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣-١) "ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية" فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملة الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر السائد في تاريخ الميزانية.

٣-٢٤ خطر الائتمان

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

٢٥- الضريبة على الدخل

١-٢٥ مخصص الضريبة على الدخل

تتمثل قيمة مخصص الضريبة على الدخل في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ الظاهرة بقائمة الدخل المستقلة بمبلغ ١ ٤٥٦ ٤٤٥ جنيه مصري في قيمة مخصص الضريبة على الأوعية المستقلة المتمثلة في وعاء عوائد أذون الخزانة والمدرجة ضمن إيرادات الفوائد الدائنة بقائمة الدخل في ٣٠ يونيو ٢٠١٢.

٢-٢٥ الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها (التزام) أصل

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

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصري (١١ ٢٥٦ ٥٦٨)	جنيه مصري (١١ ٢٠٦ ٨٥١)	الأصول الثابتة والأصول المعنوية
٤ ٨٦٩ ٢٦٤	٥ ٣٧٣ ٧٢١	المخصصات
٧ ٧٤٨ ٧٢٥	٧ ٣٣٤ ٩١٩	الخسائر المرحلة
١ ٣٦١ ٤٢١	١ ٥٠١ ٧٨٩	صافي الضريبة التي ينشأ عنها (التزام) أصل

الضريبة المؤجلة الغير مثبتة والتي ينشأ عنها أصل

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

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصري ٣٧٩ ٨٦٦	جنيه مصري ٥٠٠ ٢٠٧	- مخصصات
١٠ ٥٣٩ ٨٧٥	١٢ ٤٩٩ ٥٥٢	- خسائر مرحلة

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

٢٦- الإحتياطي القانوني

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

٢٧- الموقف القانوني

١- قامت الشركة برفع دعوى فسخ عقد بيع أراضي لأحد عملاء الشركة في ضوء رؤية الشركة بإخلال العميل بشروط التعاقد ، وجلسة ٢٦ أبريل ٢٠١٢ تم إحالة الدعوى إلى خبير وحدد لذلك جلسة ٢٦ يوليو ٢٠١٢ لبيان طبيعة العلاقة بين طرفي الدعوى والالتزامات كلا منهما تجاه الآخر وبيان مدى وجود إخلال في تنفيذ تلك الإلتزامات والطرف المتسبب في ذلك الإخلال، وقامت الشركة عن طريق مستشارها القانوني بتقديم كافة الاسانيد القانونية التي تدعم موقفها في الدعوى .

٢- الرأي القانوني عن الموقف القانوني للشركة المصرية للمنتجات السياحية ("الشركة المصرية") بخصوص الدعوى القضائية المرفوعة أمام مجلس الدولة لبطلان عقد تخصيص وشراء منتج سهل حشيش مع الهيئة العامة للتنمية السياحية:
أولا - الوقائع:

- بتاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠١٠ أقام المدعى الدعوى رقم ٣٥١٦ لسنة ٦٥ ق أمام محكمة القضاء الإداري ضد كل من السادة / رئيس مجلس الوزراء ووزير السياحة ورئيس مجلس ادارة هيئة التنمية السياحية وطلب فيها (١) وبصفة مستعجلة وقف تنفيذ قرار المدعى عليهم فيما تضمنه من تخصيص والتعاقد على بيع ٤١ مليون متر مربع من أرض سهل
- حشيش إلى شركة المنتجات السياحية مع تنفيذ الحكم بمسودته ودون إعلان و (٢) وفي الموضوع بإلغاء وبطلان العقد المذكور لمخالفته للقانون مع ما يترتب على ذلك من آثار وإلزام الجهة الإدارية بالمصروفات والأتعاب، ولم يحدد لهذه الدعوى جلسة امام محكمة القضاء الإداري حتى الآن.
- استند المدعى في دعواه إلى ان الهيئة العامة للتنمية السياحية ("الهيئة") قد خصصت أرض سهل حشيش بالأمر المباشر وبالمخالفة لقانون المناقصات والمزايدات رقم ٩ لسنة ١٩٨٣ ("قانون المناقصات والمزايدات القديم") باعتباره القانون الساري وقت التعاقد وكذلك القانون رقم ١٤٣ لسنة ١٩٨١ بشأن الأراضي الصحراوية باعتباره ينظم شروطا موضوعية للتصرف في أراضي محددة خالفتها الهيئة.
- كما استند المدعى في دعواه إلى ان الهيئة لم تبتغ المصلحة العامة في توقيع عقد سهل حشيش حيث أنها لم تتبع قواعد التنافسية وفقا لقانون المناقصات والمزايدات القديم وباعت أرض سهل حشيش بثمن بخس للشركة المصرية وان الأخيرة لم تدفع سوى ربع ثمن الأرض وان كل ما تم إنجازه على هذه الأرض هو أربعة فنادق ، كما استند ايضا في دعواه إلى ان الأرض لم يتم تنميتها منذ عام ١٩٩٣ وحتى الآن.
- كما هو مبين عالياه فان المدعى يطعن على عقد بيع وإيجار أراضي صحراوية بمركز سهل حشيش السياحي بالبحر الأحمر بغرض تنميتها سياحيا والمبرم بتاريخ ١٠/٢٤/١٩٩٥ بين الهيئة والشركة المصرية تحت التأسيس والمتفق على بدء سريان التزامات الشركة المصرية فيه من تاريخ نفاذ هذا العقد بداية من ١٩/٣/١٩٩٧ وفقا للملحق التكميلي للعقد والمؤرخ في ٣١/١٢/٢٠٠١ ("الملحق التكميلي").
- هذا وقد قررت الشركة في ٢٨ فبراير ٢٠١١ الدخول طرفا في تلك القضية لاتخاذ الإجراءات القانونية والأسانيد المؤيدة لموقف الشركة وقد تم إعداد الدفوع اللازمة التي تؤيد موقف الشركة .
- وقد تدخلت الشركة المصرية في جلسة للدفاع عن صحة العقد المبرم مع هيئة التنمية السياحية فضلا عن قيامها بتقديم طلب إلى هيئة مفوضي الدولة لتحضير الدعوى نظرا لوجود مستندات ومذكرات يلزم تقديمها إلى مفوض الدولة قبل إيداعه لتقريره ، وقد تم تقديم مستندات تثبت قيام الشركة بأعمال التنمية المتكاملة لمشروع سهل حشيش كما تم تقديم استشارة قانونية إلى كافة مساهمي الشركة بضرورة التدخل في الدعوى.
- قامت المحكمة بتأجيل القضية الي جلسة ١٢ سبتمبر ٢٠١١ لورود التقرير و قد قامت هيئة المفوضين بتحديد جلسة ٢٧ أكتوبر ٢٠١١ لإدخال خصوم جدد و لذلك فإن القضية الآن منظورة أمام هيئة المفوضين وتم تحديد جلسة ٢٦ يناير ٢٠١٢ لاستكمال المستندات. و في هذه الجلسة الأخيرة قررت هيئة المفوضين تأجيل الدعوى إلى جلسة ٥ أبريل ٢٠١٢ لاستكمال باقي المستندات و لإلزام الهيئة العامة للتنمية السياحية بتقديم قرار سحب المرحلة الثالثة و ألزمت المحكمة المدعي بإعلان هذا القرار إلى الهيئة نظرا لتغيب ممثلها عن حضور الجلسة وبهذا الجلسة تم التأجيل إلى جلسة ٥ يوليو ٢٠١٢ لاستكمال باقي مستندات الدعوى وتم التأجيل بنك الجلسة لجلسة ١٨ أكتوبر ٢٠١٢ و ما تزال الدعوى منظورة أمام هيئة المفوضين بمجلس الدولة ومن رأى المستشار القانوني إنه من غير الممكن التنبؤ بما سينتهي إليه تقرير هيئة مفوضي الدولة في هذا النزاع و كذلك الرأي الذي ستحكم به المحكمة.

٣- قامت الهيئة العامة للتنمية السياحية بإخطار الشركة في ١١ إبريل ٢٠١١ بسحب موافقتها السابقة الصادرة للشركة لتنمية وتطوير أرض المرحلة الثالثة من منطقة سهل حشيش (المنطقة ج) والبالغ مساحتها ٢٠ مليون متر مربع وذلك بموجب قرارها المؤرخ في ٣١ مارس ٢٠١١ ، وقد قامت الشركة بتقديم تظلم من قرار الهيئة العامة للتنمية السياحية بسحب الموافقة المشار إليها في ٢٧ مايو ٢٠١١ والذي لم تتلقى رد بشأنه ، هذا وقد قامت الشركة برفع دعوى إلغاء القرار الإداري الخاص بسحب أرض المرحلة الثالثة والصادر من الهيئة العامة للتنمية السياحية أمام محكمة القضاء الإداري (الدائرة السابعة - استثمار) في ٢١ سبتمبر ٢٠١١ وقد تحدد لها جلسة ٢٧ سبتمبر ٢٠١١ وقيدت الدعوى تحت رقم ٦٥/ ٥٥١٥٨ ق وتحديد أول جلسة بتاريخ ١٧ ديسمبر ٢٠١١ للنظر بالدعوى وبجلسة ١٧ ديسمبر ٢٠١١ قررت المحكمة إحالة الدعوى إلى هيئة المفوضين لاعداد تقرير بالرأي القانوني، هذا ولم يتم إعداد التقرير حتى الآن وقد تقدمت الشركة عن طريق ممثلها القانوني بتقديم طلب تحديد جلسة امام هيئة المفوضين وتم عقد عدة جلسات وبجلسة ١٨ يونيو ٢٠١٢ تقرر التأجيل لجلسة ١٦ يوليو ٢٠١٢ لتقديم المستندات من هيئة التنمية السياحية بناء على طلبها وتم التأجيل مرة اخرى لجلسة ١٧ سبتمبر ٢٠١٢ لتقديم باقى المستندات ومن المنتظر التوصل الى تسوية مع الهيئة والخبراء قبل هذه الجلسة وهو ما سيعضد موقف الشركة فى تلك الدعوى . بالإضافة إلى حفظ حقوق الشركة المصرية بشأن اللجوء الي القضاء، فان الشركة المصرية في سبيلها الآن إلى اللجوء الي المجموعة الوزارية لفض منازعات الاستثمار بين الشركة المصرية و الهيئة ، هذا ويرى السيد المستشار القانوني للشركة إنه من السابق لأوانه التوقع بنتائج تلك الإجراءات في هذه المرحلة المبكرة للنزاع .

٤- توجد دعوى تحكيم من عميل أراضى بشأن عقده المبرمة مع الشركة المصرية للمنتجات السياحية بخصوص رغبة العميل في عدم الالتزام بالغرض الوحيد من شراء الأرض محل التعاقد وهو إقامة مشروع إسكان متكامل للعاملين ، وبجلسة ٢٨ يونيو ٢٠١٢ اصدرت المحكمة حكمها بتعيين المحكم المرجح ضمن المحكمين المقيددين بوزارة العدل ، وجرى محاولة تسوية النزاع وديا ، وحيث أن النزاع من الناحية القانونية يعد في بدايته فبالتالي لا يمكن التنبؤ بما ستنتهي إليه هيئة التحكيم من حكم.

٢٨- أرقام المقارنة

تم تعديل صافى ربح فترة المقارنة بقائمة الدخل من ٢٥٧ ٣٣٤ جنيه مصري إلى خسارة بمبلغ ٣ ٤٦٢ ٣٤٦ جنيه نتيجة تعديل التكلفة التقديرية لمشروع صواري والتي تمت خلال الربع الأخير من عام ٢٠١١ ، كذلك فى ضوء قرار الشركة الذي تم اتخاذه خلال الربع الثالث من عام ٢٠١١ بإعفاء السادة مستثمري مشروع الشركة بسهل حشيش من أتعاب خدمة إدارة المنتجع عن عام ٢٠١١ نظرا للظروف الاقتصادية التي مرت بها البلاد خلال عام ٢٠١١ وتأثيرها على قطاع السياحة بالأخص. وفيما يلي أثر تلك التعديلات على قائمة التدفقات النقدية:

البند	القيمة قبل التعديل	القيمة المعدلة
- صافى الربح قبل الضريبة	١ ٤٩٦ ٥٠٦	(٢ ٣٠٠ ٠٩٧)
- العملاء وأوراق القبض	(٣٧ ١٨٤ ٢٩٨)	(٣٠ ٣٩٤ ٤٥٧)
- أعمال تحت التنفيذ	(١٧ ٠٨٩ ٠٠٥)	(٢٣ ٨٧٨ ٨٤٦)
- التغيير فى التكلفة التقديرية لتنمية أراضى مباحة	(٦ ٣٢٠ ٠٥٠)	(٢ ٥٢٣ ٤٤٧)