

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

القوائم المالية المجمعة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
وتقرير الفحص المحدود عليها

—	تقرير مراقب الحسابات
١	الميزانية المجمعة
٢	قائمة الدخل المجمعة
٣	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٤	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٣٢-٥	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية المجمعة الدورية

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة الشركة المصرية للمنتجات السياحية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة للشركة المصرية للمنتجات السياحية - شركة مساهمة مصرية - فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وكذا قوائم الدخل والتغيرات فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هى المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية المجمعة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسئوليتنا فى التوصل إلى إستنتاج على هذه القوائم المالية المجمعة الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

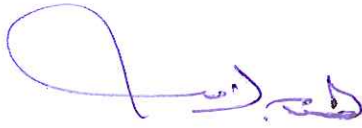
وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - فى جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالى المجمع للشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرات لفت انتباه

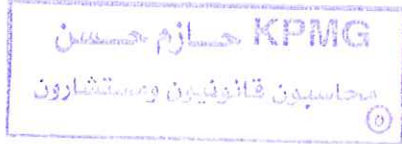
ومع عدم إعتبار ما يلى تحفظات :-

١- كما هو مبين تفصيلاً فى الإيضاح رقم (٢٩-٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية ، فإنه يوجد دعوى مرفوعة أمام محكمة القضاء الإدارى 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 والقضية الآن منظورة أمام هيئة المفوضين بمجلس الدولة وفى مراحلها الأولى وتأجلت لجلسة ١٢ يونيو ٢٠١٤ وبهذه الجلسة تم حجز الدعوى لورود تقرير مفوضى الدولة ، هذا ولم يتم إيداع تقرير مفوضى الدولة بخصوص الدعوة حتى تاريخه ، وترى إدارة الشركة ومستشارها القانونى فى ضوء الدفوع المقدمة منهم سلامة الموقف القانونى للشركة ، هذا ومن الصعب التوقع حالياً بما سينتهى إليه تقرير هيئة مفوضى الدولة فى هذه المرحلة المبكرة من النزاع وكذلك الحكم الذى سنحكم به المحكمة ، ومن ثم لم يتحدد مدى تأثير ما قد ينتج عن تلك القضية من آثار سلبية على اقتصاديات الشركة ومركزها المالى .

٢- كما هو مبين تفصيلا فى الإيضاح رقم (٢٩-٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية قامت الهيئة العامة للتنمية السياحية بأخطار الشركة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١١ بقرار مجلس إدارة الهيئة بإلغاء الموافقة المبدئية الصادرة بتخصيص أرض المرحلة الثالثة من منطقة سهل حشيش (المنطقة ج) والبالغ مساحتها ٢٠ مليون متر مربع ، علما بأن تكلفة الأعمال المنفذة بهذه المرحلة من المشروع بلغت حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ حوالى ٧٢,٨٥ مليون جنيه مصرى ، هذا وقد قامت الشركة برفع دعوى إلغاء القرار الإدارى المشار إليه أعلاه والصادر من الهيئة العامة للتنمية السياحية أمام محكمة القضاء الإدارى فى ٢١ سبتمبر ٢٠١١ وترى إدارة الشركة ومستشارها القانونى سلامة موقف الشركة القانونى فى ضوء أحكام العقد المبرم بين الهيئة والشركة بتاريخ ٢٤ أكتوبر ١٩٩٥ والذى قامت الشركة بتنفيذ بنوده ، هذا قد قررت المحكمة إحالة الدعوى إلى هيئة المفوضين لإعداد تقرير بالرأى القانونى والدعوى مؤجلة لجلسة ١٩ يناير ٢٠١٥ ، لذا فمن غير الممكن التوقع حاليا بما سينتهى إليه تقرير هيئة مفوضى الدولة فى هذا النزاع وكذلك الحكم الذى ستحكم به المحكمة ، ومن ثم لم يتحدد مدى تأثير ما قد ينتج عن تلك القضية من آثار سلبية على اقتصاديات الشركة ومركزها المالي.



هشام جمال الافندى
سجل مراقبى الحسابات
الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٠)
KPMG حازم حسن



القاهرة فى ١٣ نوفمبر ٢٠١٤

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المجمعمة للشركة وشركتها التابعة
فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٤٢ ١٢٦ ٧٩٠	١٤٠ ٣٩٦ ٤٩١	(٤ ، ٢ - ٣)	<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٨٣ ٤٥٥ ٣٦٤	١٨٠ ١٩٨ ١٨٥	(٥ ، ٣ - ٣)	أصول ثابتة (بالصافى)
١٠ ٧٣٣ ١٢٦	٢ ٧٦٧ ٨٩٤	(٦ ، ٣ - ٤)	إستثمارات عقارية
١٦ ٥١٩ ٧٨٢	٣١ ٦٣٨ ٦٩٣	(٩ ، ٩ - ٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٥٢ ٨٣٥ ٠٦٢	٣٥٥ ٠٠١ ٢٦٣		عملاء وأوراق القبض (بالصافى)
			مجموع الأصول غير المتداولة
٥٢٠ ٣٠٨ ٨٤٤	٥٣٤ ٨٠٧ ٩٣٢	(٧ ، ٧ - ٣)	<u>الأصول المتداولة</u>
٢ ٣٠٩ ١١٦	٢ ٥٣٦ ١٥١	(٨ ، ٦ - ٣)	أعمال تحت التنفيذ
٣١٣ ٢٢٢ ٨٩٦	٢٩١ ٧٧٧ ٨١٥	(٩ ، ٩ - ٣)	مخزون
١١ ١٧٢ ٤٥١	١١ ١٥٦ ٦٣٤	(١٠)	عملاء وأوراق القبض (بالصافى)
١٠٨ ٩١٩ ٠٦٧	٩٠ ١٠٢ ٧٩٥	(١١ ، ١١ - ٣)	مدنيون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى
٩٥٥ ٩٤٢ ٣٧٤	٩٣٠ ٣٨١ ٣٢٧		النقدية بالصندوق والبنوك
			مجموع الأصول المتداولة
١٢ ٥٢٦ ٢٩٤	١٣ ٤٨٩ ٨٥٨	(١٢ ، ١٣ - ٣)	<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٥٢ ٧٤٦ ٧١٨	٥١ ٨١٤ ٠٥٣	(١٣)	مخصص المطالبات
٥٠ ١٥٥ ٠٢٣	٦٧ ٧٣١ ٨٤١	(١٤ ، ١٤ - ٣)	دفعات مقدمة من عملاء
٣٢ ٣٥٢ ٥٣٠	٣٥ ٧٤١ ٧٦٨	(١٥)	دائنون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى
٧٨ ٧٤٠ ٥٦٨	٦٩ ٩٩٦ ٣٨٥	(٨ - ٣)	مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية
٨ ٧٩٣ ٢٠١	١٠ ٧٤٢ ٥٣٥	(١٦)	التكاليف التقديرية لتنمية الأراضى المباعه
٢٣٦ ٣١٥ ٣٣٤	٢٤٩ ٥١٧ ٤٤٠		بنوك - تسهيلات أئتمانية
٧١٩ ٦٢٧ ٠٤٠	٦٨٠ ٨٦٣ ٨٨٧		مجموع الإلتزامات المتداولة
١٠٧٢ ٤٦٢ ١٠٢	١٠٣٥ ٨٦٥ ١٥٠		رأس المال العامل
			إجمالى الإستثمار
			ويتم تمويله على النحو التالى:
١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٧)	<u>حقوق الملكية</u>
١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	(٢٨)	رأس المال المصدر والمدفوع
(٣٦٩ ٣٣٦ ٦٢٤)	(٤١٠ ٧٦٦ ٥٨٠)		إحتياطي قانونى
(٤١ ٤٢٩ ٩٥٦)	(٤١ ٥٢٩ ٦٦٦)		خسائر مرحلة
٧٧٠ ٨٩٧ ٧٩٩	٧٢٩ ٣٦٨ ١٣٣		صافى خسائر الفترة / العام
٤٩ ١٢٨ ٠١٨	٤٥ ٧٧٥ ٨٨٤	(٢٥)	حقوق مساهمى الشركة الفايضة
٨٢٠ ٠٢٥ ٨١٧	٧٧٥ ١٤٤ ٠١٧		حقوق الأقلية
			إجمالى حقوق الملكية
٢٤٨ ٩٠٦ ٠٧٦	٢٥٦ ١٤٢ ٠٤٥	(٧)	<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٣ ٥٣٠ ٢٠٩	٤ ٥٧٩ ٠٨٨	(٢ - ٢٤ ، ٢٠ - ٣)	دائنو شراء أراضى
٢٥٢ ٤٣٦ ٢٨٥	٢٦٠ ٧٢١ ١٣٣		إلتزامات ضريبية مؤجلة (بالصافى)
١٠٧٢ ٤٦٢ ١٠٢	١٠٣٥ ٨٦٥ ١٥٠		إجمالى الإلتزامات غير المتداولة
			إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات غير المتداولة

(* تعتبر الايضاحات المرفقة من صفحة رقم (٥) إلى صفحة رقم (٢٢) جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.)

رئيس مجلس الإدارة

أ. عادل حماد

العضو المنتدب

أ. محمد إبراهيم كامل

مدير القطاع 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 ٢٠١٤ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

من ٢٠١٣/٧/١ وحتى ٢٠١٣/٩/٣٠	من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٩/٣٠	من ٢٠١٤/٧/١ وحتى ٢٠١٤/٩/٣٠	من ٢٠١٤/١/١ وحتى ٢٠١٤/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٨١٢ ٩٨٢	٧ ٧٤٠ ٤٥٩	١٢ ٨٠١ ٠٧٨	٤٨ ٥٢٧ ٢٩٤	(١-١٨، ١٦-٣)	إيرادات النشاط
(٥ ٨٥٦ ٠١١)	(١٠ ١٥٧ ٢٣٨)	(٦٢ ١٢٢ ٩٦٧)	(٦٢ ١٢٢ ٩٦٧)	(٢-١٨، ١٦-٣)	مردودات مبيعات
٩ ١٧٢ ٠٣٢	٢٤ ٩١٣ ٩٥٧	١٣ ٦٤٠ ٨٦٠	٣٠ ٣٨٤ ٦٥٦	(٣-١٨، ١٦-٣)	إيرادات خدمات مؤداة
٤ ١٢٩ ٠٠٣	٢٢ ٤٩٧ ١٧٨	(٣٥ ٦٨١ ٠٢٩)	١٦ ٧٨٨ ٩٨٣		إجمالي الإيرادات
(٢ ٢٧٦ ٩١٣)	(٧ ٤٧٥ ٥٧٩)	(٣ ٥٠٩ ٩٣٥)	(٣١ ١٥٨ ٣٩٣)	(١-١٩، ١٧-٣)	يخصم:
٣ ٥١٣ ٦٠٧	٦ ٠٩٤ ٣٤٣	٥ ٠٤٩ ٠٠١	٥ ٠٤٩ ٠٠١	(٢-١٩، ١٧-٣)	تكاليف المبيعات
-	-	(١١ ٣٤٤ ٣١٩)	(١١ ٣٤٤ ٣١٩)	(٣-١٩، ١٧-٣)	تكلفة مردودات مبيعات أراضي
(١٣ ٦٩٦ ٤٤٢)	(٣٦ ٨٨٩ ١٧٥)	(١٩ ١٤٣ ١٠٢)	(٤٥ ٨٠٨ ٥٦٩)	(٤-١٩، ١٧-٣)	خسارة رد اراضى سبق بيعها
(٨ ٣٣٠ ٧٤٥)	(١٥ ٧٧٣ ٢٣٣)	(٦٤ ٦٢٩ ٣٨٤)	(٦٦ ٤٧٣ ٢٩٧)		تكاليف تشغيل الخدمات المؤداة
٦٥٢ ٧٥٥	١٨ ٦٨٧ ٦٧٧	٦٠٦ ٨٨٥	١ ٩١٤ ٦٨٧	(٢٠)	مجم (خسارة) النشاط
(٧ ٦٧٧ ٩٩٠)	٢ ٩١٤ ٤٤٤	(٦٤ ٠٢٢ ٤٩٩)	(٦٤ ٥٥٨ ٦١٠)		إيرادات تشغيل أخرى
٢٩٤ ١٢٢	٩٤٩ ٨٦١	٨٠٧ ١٠٣	(٨٠٥ ٦٢٨)		يضاف:
٣ ٧٠٧ ٨٠٠	١٠ ٥٩٩ ٢٥٤	٢ ٢٧٦ ٣١٠	٨ ٨٨٤ ٨٤٦		صافي الفوائد المؤجلة المستدعاة
-	-	-	(٨٨٥ ٥٤١)	(٢١)	غرامات تأخير أقساط بيع اراضى
٧٨ ٠١٨	(١ ٠٣٣ ٣١٠)	(١ ٣٨٤ ٤١٩)	(٦ ٢٤٦ ١١٧)	(١٧-٣)	خسائر رد استثمارات عقارية سبق بيعها
(٦ ٢١٥ ٥٧٤)	(٢٤ ٤٣٦ ٥٧٦)	(٧ ٠٠٥ ٠٥٠)	(٢٠ ٥١٧ ٠١١)	(٢٢، ١٧-٣)	مصروفات بيعية و تسويقية
(٤ ٧٨٠ ٤٧٢)	(١١ ٣٥١ ٠٠٣)	(١ ٩٣٤ ٨٦٤)	(٩ ١٥٣ ٢٨٩)	(٩، ١٢-٣)	مصروفات إدارية وعمومية
-	-	٤٧ ٢٩٩ ٣٩١	٤٧ ٢٩٩ ٣٩١	(٩، ١٢-٣)	الانخفاض فى أرصدة العملاء
-	(١ ١٢٥ ٠٠٠)	-	-		رد إنخفاض فى أرصدة العملاء
(١٥٣ ٠٤٤)	(١ ٢٠٢ ٠٨٧)	(٢٦٧ ٤٦٦)	(٩٨٣ ٥٦٤)	(١٢، ١٣-٣)	الانخفاض فى أرصدة المدينون والارصدة المدينة الأخرى
(١٤ ٧٤٧ ١٤٠)	(٢٤ ٦٨٤ ٤١٧)	(٢٤ ٢٣١ ٤٩٤)	(٤٦ ٩٦٥ ٥٢٣)		مخصص مطالبات مكونة
١ ٤٢٤ ٠٤٦	٣ ٢٧١ ٩٤٩	٤٠٨ ٣١٣	١ ٦٧٤ ٣٩٤	(١١، ٥-٣)	الخسائر الناتجة من التشغيل
(١ ٠٠٠ ١٧٤)	٣ ٢١٣ ٤٩٦	٣٠٠ ٨٥٠	١ ٤٥٨ ٢٠٨	(٢٣، ١٨-٣)	التغير فى تقييم وثائق صناديق استثمار
(١٤ ٣٢٣ ٢٦٨)	(١٨ ١٩٨ ٩٧٢)	(٢٣ ٥٢٢ ٣٣١)	(٤٣ ٨٣٢ ٩٢١)		الإيرادات (التكاليف) التمويلية (بالصادق)
-	(٤ ٦٧ ٧٧٤)	-	-	(١-٢٤، ٢٠-٣)	صافي خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
٤ ٦٥٤ ٥٣٠	(١ ٧٤٧ ٢٣٤)	(٨٩ ٩٦٢)	(١ ٠٤٨ ٨٧٩)	(٢-٢٤، ٢٠-٣)	مصروف ضريبة الدخل الحالية
(٩ ٦٦٨ ٧٣٨)	(٢٠ ٤١٣ ٩٨٠)	(٢٣ ٦١٢ ٢٩٣)	(٤٤ ٨٨١ ٨٠٠)		الضريبة المؤجلة منفعة (مصروف)
(٩ ٧٧١ ٢١٣)	(١٥ ٠٩٧ ٨٣٥)	(٢٣ ٠٨٨ ٥٦١)	(٤١ ٥٢٩ ٦٦٦)		صافي خسارة الفترة بعد الضريبة
١٠٢ ٤٧٥	(٥ ٣١٦ ١٤٥)	(٥٢٣ ٧٣٢)	(٣ ٣٥٢ ١٣٤)	(٢٥)	نصيب الشركة القابضة فى خسائر الفترة
(٩ ٦٦٨ ٧٣٨)	(٢٠ ٤١٣ ٩٨٠)	(٢٣ ٦١٢ ٢٩٣)	(٤٤ ٨٨١ ٨٠٠)		نصيب الأقلية فى خسارة الفترة للشركة التابعة

(*) تعتبر الأيضاحات المرفقة من صفحة رقم (٥) إلى صفحة رقم (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الشركة المصرية للمتجات السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة للشركة وشركتها التابعة
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٤ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

الإجمالي	حقوق الأقلية	نصيب الشركة القابضة في صافي خسائر العام / الفترة	الخسائر	الإحتياطي القانوني	رأس المال المدفوع	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١٣/١/١
٨٦٧ ٧٥٤ ٣٩١	٥٥ ٤٢٦ ٦٣٦	(٩٩ ٤٧٥ ٩٤٢)	(٢٦٩ ٨٦٠ ٦٨٢)	١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠					٢٠١٣/١/١
-	-	٩٩ ٤٧٥ ٩٤٢	(٩٩ ٤٧٥ ٩٤٢)	-	-					المحول إلى الخسائر المرحلة
(٢٠ ٤١٣ ٩٨٠)	(٥ ٣١٦ ١٤٥)	(١٥ ٠٩٧ ٨٣٥)	-	-	-					صافي خسارة الفترة
٨٤٧ ٣٤٠ ٤١١	٥٠ ١١٠ ٤٩١	(١٥ ٠٩٧ ٨٣٥)	(٣٦٩ ٣٣٦ ٦٢٤)	١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠					٢٠١٣/٩/٣٠
٨٢٠ ٠٢٥ ٨١٧	٤٩ ١٢٨ ٠١٨	(٤١ ٤٢٩ ٩٥٦)	(٣٦٩ ٣٣٦ ٦٢٤)	١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠					الرصيد في ٢٠١٤/١/١
-	-	٤١ ٤٢٩ ٩٥٦	(٤١ ٤٢٩ ٩٥٦)	-	-					المحول إلى الخسائر المرحلة
(٤٤ ٨٨١ ٨٠٠)	(٣ ٣٥٢ ١٣٤)	(٤١ ٥٢٩ ٦٦٦)	-	-	-					صافي خسارة الفترة
٧٧٥ ١٤٤ ٠١٧	٤٥ ٧٧٥ ٨٨٤	(٤١ ٥٢٩ ٦٦٦)	(٤١٠ ٧٦٦ ٥٨٠)	١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠					٢٠١٤/٩/٣٠

(*) تعتبر الإيضاحات المرتبطة من صفحة رقم (٥) إلى صفحة رقم (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة للشركة وشركتها التابعة
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٤ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٩/٣٠	من ٢٠١٤/١/١ وحتى ٢٠١٤/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
(١٨ ١٩٨ ٩٧٣)	(٤٣ ٨٣٢ ٩٢١)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل صافي خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
			تسويات لمطابقة صافي الخسارة لصافي الأموال الناتجة من أنشطة التشغيل
١٦ ١٩٠ ٨٣٦	١٦ ٦٦٤ ٥٩٣	(٥،٤)	إهلاك وأستهلاك الأصول الثابتة وحقوق استغلال علامات تجارية
١١ ٣٥١ ٠٠٣	٩ ١٥٣ ٢٨٩	(٩)	الانخفاض في رصيد العملاء
	(٤٧ ٢٩٩ ٣٩١)	(٩)	رد الانخفاض في أرصدة العملاء
١ ١٢٥ ٠٠٠	-	(١٠)	الانخفاض في قيمة المدينون
١ ٢٠٢ ٠٨٧	٩٨٣ ٥٦٤	(١٢)	مخصص مطالبات - مكون
-	١١ ٣٤٤ ٣١٩	(٣-١٩)	خسارة رد اراضى سبق بيعها
(١٦ ١٢١ ٥١٠)	-	(٢٠)	الإيرادات الأخرى - الأرباح الرأسمالية
(١ ٠٦٦ ٨٦٩)	-	(٢٣)	عائد أذون خزنة
١٠ ٤٢٨ ٩١٢	٦٢٦ ٧٨٢		فروق تقييم الارصدة بعملات أجنبية ذات الطبيعة النقدية
٤ ٩١٠ ٤٨٦	(٥٢ ٣٥٩ ٧٦٥)		
٤ ٢٣٨ ١٠٨	٤٢ ٠٦٠ ٣٥٤		التغير في بنود رأس المال العامل
(٢٦٢ ٥٧٣)	(٢٢٧ ٠٣٥)		التغير في العملاء (بالصافي)
(٢ ٣٤٠ ٣٩٥)	١٥ ٨٢٢		التغير في المخزون
(١٦ ٧٤١ ٢٤٧)	(١٤ ٤٩٩ ٠٨٨)		التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٩ ٧٣٨ ٢٨٧	(٢ ٢٩٦ ٢٠٨)		التغير في أعمال تحت التنفيذ
(٤٢ ١٨٢ ٩٥٥)	١٧ ٥٧٦ ٨٢٠		التغير في الدفعات المقدمة من العملاء
(٥ ٥٣٧ ٥٥١)	(٨ ٧٤٤ ١٨٣)		التغير في الدائون وأرصدة دائنة أخرى
٤٦٠ ٧٩٧	١ ٤٣٨ ٥٦١		التغير في التكاليف التقديرية لتنمية أراضى مباحة
(٦١٨ ٠٢٨)	-		التغير في مستحقات هيئة التنمية السياحية
(٣٦٣ ١٨٣)	(٢٠ ٠٠٠)	(١٢)	التغير في دائنوا شراء أراضى المستخدم من مخصص المطالبات
(٤٨ ٦٩٨ ٢٥٤)	(١٧ ٠٥٤ ٧٢٢)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة التشغيل
(٧ ١١٧ ٥٨٣)	(٣ ٧١١ ٨٨٤)	(٥،٤)	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
٩ ٧٤٨ ٤٢٣	-		مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ وإستثمارات عقارية
٢٢ ٨٨٨ ٩٣٩	(١١ ٣٢٩ ٥٠٠)	(١١)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة وإستثمارات عقارية
١ ٨٧١ ٠٩٦	-		التغير فى قيمة الودائع لاجل (أكثر من ثلاثة أشهر)
٢٧ ٣٩٠ ٨٧٥	(١٥ ٠٤١ ٣٨٤)		مقبوضات إستثمارات فى أذون الخزنة (بعد خصم الضريبة)
			صافي النقدية (المستخدمة فى) المتاحة من أنشطة الإستثمار
٦ ٩٢٥ ٩٩٢	١ ٩٥٠ ٣٣٤	(١٦)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٦ ٩٢٥ ٩٩٢	١ ٩٥٠ ٣٣٤		التسهيلات البنكية
(١٤ ٣٨١ ٣٨٧)	(٣٠ ١٤٥ ٧٧٢)		التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
١٠٨ ١١٩ ١٥٦	٨٨ ٠٧٣ ٥٦٧		صافي النقدية وما فى حكمها (المستخدمة) المتاحة خلال الفترة
٩٣ ٧٣٧ ٧٦٩	٥٧ ٩٢٧ ٧٩٥	(١١)	رصيد النقدية وما فى حكمها فى أول المدة
			رصيد النقدية وما فى حكمها فى نهاية المدة

(* تعتبر الايضاحات المرفقة من صفحة رقم (٥) إلى صفحة رقم (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
تابع : الإيضاحات المصنفة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٤ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٤- الأصول الثابتة

يتمثل بند الأصول الثابتة (بالصافي) الظاهر بقائمة الميزانية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ فيما يلي:-

صافي التكلفة الدفترية للأصول في ٢٠١٣/١٢/٣١	صافي التكلفة الدفترية للأصول في ٢٠١٤/٩/٣٠	مجموع الإهلاك في ٢٠١٤/٩/٣٠	إهلاك الفترة	مجموع الإهلاك في ٢٠١٤/١/١	جنيه مصري	جنيه مصري	إضافات الفترة	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	بيانات
٥٢١ ٦١٠	٥٢١ ٦١٠	-	-	-	٥٢١ ٦١٠	-	-	-	-	٥٢١ ٦١٠	أراضي
٢٩ ٧٠٧ ١٤٠	٢٨ ٩١٥ ٥٦٢	٥ ٧٢٤ ٧١٤	٧ ٩١ ٥٧٨	٤ ٩٣٣ ١٣٦	٣٤ ٦٤٠ ٢٧٦	-	-	-	-	٣٤ ٦٤٠ ٢٧٦	مباني
٤ ٨٧٨ ٥٦٢	٤ ٧٠٩ ٦٩٤	٢ ٤١٩ ٨٤٩	٣ ٨٣ ٦٦٤	٢ ٠٣٦ ١٨٥	٧ ١٢٩ ٥٤٣	٢١٤ ٧٩٦	٢١٤ ٧٩٦	٢١٤ ٧٩٦	٢١٤ ٧٩٦	٦ ٩١٤ ٧٤٧	اثاث وسفر وثبات إدارية وتشغيل
١٦٧ ٤٦١	٨٣ ٢٢٢	٩٠٩ ١٦٥	٨٤ ٢٢٩	٨٢٤ ٩٢٦	٩٩٢ ٣٨٧	-	-	-	-	٩٩٢ ٣٨٧	وسائل نقل وانتقال
٢ ١٢٨ ٣٤٥	١ ٩١٥ ٣٦٧	٧ ٩٩٩ ٧٣٠	١ ٠٦١ ١٣٦	٦ ٩٣٨ ٥٩٤	٩ ٩١٥ ٠٩٧	٨٤٨ ١٥٨	٨٤٨ ١٥٨	٨٤٨ ١٥٨	٨٤٨ ١٥٨	٩ ٠٦٦ ٩٢٩	أجهزة ولواك كهربائية وكمبروتر
١ ١٥٨ ٨٩٦	١ ١٨٣ ٦٦٣	٣٢٩ ٥٧٠	١٠٤ ٩٦٤	٢٢٤ ٦٤٦	١ ٥١٣ ٢٣٣	١٢٩ ٦٩١	١٢٩ ٦٩١	١٢٩ ٦٩١	١٢٩ ٦٩١	١ ٣٨٣ ٥٤٢	المطابخ ومهمات التشغيل
٨١٨ ١٧٢	٦٣٩ ٦٢٨	٦٣٦ ٤٤٩	١٨٩ ١٠٤	٤٤٢ ٣٤٥	١ ٢٧١ ٠٧٧	١٠ ٥٦٠	١٠ ٥٦٠	١٠ ٥٦٠	١٠ ٥٦٠	١ ٢٦٠ ٥١٧	شبكة الاتصالات و الانترنت
٩٣٥ ١٦٩	٨٢٤ ٠٤٦	١ ٥٥٣ ٢٢٩	١٢٢ ١٢٣	١ ٤٣٠ ٦١٦	٢ ٣٨٧ ٢٨٥	٢١ ٥٠٠	٢١ ٥٠٠	٢١ ٥٠٠	٢١ ٥٠٠	٢ ٣٦٥ ٧٨٥	الالات ومعدات
٥٥ ٠٧٥ ٢٠٢	٤٨ ٤٤٤ ١١٣	٣٩ ٩٧١ ١٧٣	٦ ٦٣١ ٠٨٩	٣٣ ٣٤٠ ٠٨٤	٨٨ ٤١٥ ٢٨٦	-	-	-	-	٨٨ ٤١٥ ٢٨٦	شركات ومرافق
١٦ ١٢١ ٥٤١	١٥ ٣٩٨ ٨٩٨	٦ ٣٧٦ ٣٥٤	٧ ٢٢ ٦٤٣	٥ ٦٥٣ ٧١١	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	-	-	-	-	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	محطات الصرف والمعالجة
٧ ٥٢٢ ٣٦٠	٧ ٢٩٨ ٦٣٠	١ ٦٥١ ٤٦٦	٢ ٢٣ ٧٣٠	١ ٤٢٧ ٧٣٦	٨ ٩٥٠ ٠٩٦	-	-	-	-	٨ ٩٥٠ ٠٩٦	خزانات مياه
١٥ ٦١٠ ٣٥٢	٢٣ ٢١٥ ٢٦٥	١ ٦ ١٩٠ ٦١٥	٢ ٧٤٠ ٩١٢	١٣ ٤٤٩ ٧٠٣	٣٩ ٤٠٥ ٨٨٠	١٠ ٣٤٥ ٨١٥	١٠ ٣٤٥ ٨١٥	١٠ ٣٤٥ ٨١٥	١٠ ٣٤٥ ٨١٥	٢٩ ٠٦٠ ٠٥٥	محطة التحلية
٧ ٢٦٣ ٩٠٨	٧ ٠٣٦ ٩١١	٥٦٩ ٦٦٠	٢ ٢٦ ٩٩٧	٣٠٢ ٦٦٣	٧ ٥٦٦ ٥٧١	-	-	-	-	٧ ٥٦٦ ٥٧١	الرصيف البحري
٢١٨ ٠٧٢	١٩٩ ٨٨٢	٤٢ ٦٥٠	١٨ ١٩٠	٢٤ ٤٦٠	٢٤٢ ٥٣٢	-	-	-	-	٢٤٢ ٥٣٢	مطعم النشاط
١٤٢ ١٢٦ ٧٩٠	١٤٠ ٣٩٦ ٤٩١	٨٤ ٣٢٩ ٦٣٤	١٣ ٣٠٠ ٨٢٩	٧١ ٠٢٨ ٨٠٥	٢٢٤ ٧٢٦ ١٢٥	١١ ٥٧٠ ٥٣٠	١١ ٥٧٠ ٥٣٠	١١ ٥٧٠ ٥٣٠	١١ ٥٧٠ ٥٣٠	٢١٣ ١٥٥ ٥٩٥	الإجمالي

تتضمن تكلفة الأصول الثابتة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ أصولاً مملوكة لفترة بالكامل تتمثل في الآتي:-

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٧٧ ٤٣٧	٦٥٤ ٢٨٧
٧٥٤ ٦٤٢	٧٥٤ ٦٥٢
١٦٦ ٨٥٧	٢١٤ ٣٨٤
٨٢ ٨٣٠	١٤٢ ٩٧٣
٣ ١٤٩ ٨٤١	٤ ١٠٩ ٨٥٠
٤ ٥٣١ ٦٠٧	٥ ٨٧٦ ١٤٦

الشركة المصرية للمتعلقات السياحية
تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٤ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٥- الاستثمارات العقارية

- يمثل بند الاستثمارات العقارية (بالصافي) الظاهر بالميزانية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ فيما يلي:-

صافي التكلفة الدقيرة في- ٢٠١٣/١٢/٣١	صافي التكلفة الدقيرة في- ٢٠١٤/٩/٣٠	مجموع الإهلاك في- ٢٠١٤/٩/٣٠	إهلاك الفترة (**)	إهلاك الإهلاك في ٢٠١٤/١/١	مجموع الإهلاك في ٢٠١٤/٩/٣٠	التكلفة في- ٢٠١٤/٩/٣٠	إضافات الفترة	التكلفة في- ٢٠١٤/١/١	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٠٩ ٩٥٦ ٦٩٢	١٠٩ ٩٥٦ ٦٩٢	-	-	-	-	١٠٩ ٩٥٦ ٦٩٢	-	١٠٩ ٩٥٦ ٦٩٢	-	-	-	-	١٠٩ ٩٥٦ ٦٩٢	-	أراضي (*)
٦٣ ٥٨٦ ١٣٦	٦٢ ٤٣٨ ٢٤٤	٤ ٥٩٦ ٠٠٣	١ ٢٥٤ ٩٧٧	٣ ٣٤١ ٠٢٦	٦٧ ٠٣٤ ٢٤٧	٦٧ ٠٣٤ ٢٤٧	١٠٦ ٥٨٥	٦٦ ٩٢٧ ٦٦٢	-	-	-	-	٦٦ ٩٢٧ ٦٦٢	-	مبانى
٥ ٦٤٠ ٢٢٧	٤ ٢٣٠ ١٧٠	٥ ١٧٠ ٢٠٧	١ ٤١٠ ٠٥٧	٣ ٧٦٠ ١٥٠	٩ ٤٠٠ ٣٧٧	٩ ٤٠٠ ٣٧٧	-	٩ ٤٠٠ ٣٧٧	-	-	-	-	٩ ٤٠٠ ٣٧٧	-	تكيف
٢ ٣٥٩ ٣٦٥	٢ ١٣٨ ١٧٥	٨١١ ٠٣٠	٢٢١ ١٩٠	٥٨٩ ٨٤٠	٢ ٩٤٩ ٢٠٥	٢ ٩٤٩ ٢٠٥	-	٢ ٩٤٩ ٢٠٥	-	-	-	-	٢ ٩٤٩ ٢٠٥	-	مصاعد
١ ٩١٢ ٤٤٤	١ ٤٣٤ ٩٠٤	١ ٧٤٨ ٦٨٢	٤٧٧ ٥٤٠	١ ٢٧١ ١٤٢	٣ ١٨٣ ٥٨٦	٣ ١٨٣ ٥٨٦	-	٣ ١٨٣ ٥٨٦	-	-	-	-	٣ ١٨٣ ٥٨٦	-	المحولات واللوح الكهربائية
١٨٣ ٤٥٥ ٣٦٤	١٨٠ ١٩٨ ١٨٥	١٢ ٣٢٥ ٩٢٢	٣ ٣٦٣ ٧٦٤	٨ ٩٦٢ ١٥٨	١٩٢ ٥٢٤ ١٠٧	١٩٢ ٥٢٤ ١٠٧	١٠٦ ٥٨٥	١٩٢ ٤١٧ ٥٢٢	-	-	-	-	١٩٢ ٤١٧ ٥٢٢	-	الإجمالي

(*) يتضمن بند الأراضي مبلغ ١٠٤ ١١٧ ٦٩٢ جنيه مصري تتمثل في قيمة الأراضي المكتتة بمعرفة شركة سيل حشيش للاستثمار السياحي (الشركة التابعة) وجارى إعداد مخطط استخدامها بمعرفة إدارة الشركة.

(**) تم تيوب إهلاكات الاستثمارات العقارية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ضمن إهلاكات التشغيل ببند تكلفة المبيعات بقائمة الدخل (إيضاح ١٩-٤) .

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٤ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

١- نبذة 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 أ شارع عزيز أباطة - الزمالك - القاهرة.
- يرأس مجلس إدارتها السيد الأستاذ / عادل حماد - عضو مجلس الإدارة المنتدب السيد الأستاذ / محمد إبراهيم كامل أبو العيون.

(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 وتحميه المياه والصرف الصحي والطرق تمهيداً لتخصيصها لتنفيذ مجموعة من المشروعات الفندقية والسياحية والسكنية والترفيهية والخدمية سواء بنفسها أو بالمشاركة مع الغير أو بمعرفة الغير، ولها إنتاج وتوزيع وبيع الطاقة الكهربائية وبيع المياه المحلاة وإدارة المنتجات العمرانية والقرى السياحية وإنشاء محطات الخدمة وإدارتها ويجوز للشركة أن تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو الخارج.

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 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 ٧٨,٤٣% 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 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 المصري 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.

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

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

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

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 الأولى

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك (٣-٢-ج) وخسائر الاضمحلال (٣-١٢).

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 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 كبند 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 المقدره لتلك الأصول:-

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

- هذا وتقوم الشركة بإعادة النظر في الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة بصفة دورية مرة على الأقل عند نهاية كل سنة مالية.

٣-٣ الاستثمارات العقارية

تتمثل الاستثمارات العقارية في الأراضي المحتفظ بها وجارى أعداد مخطط استخدامها أو المحتفظ بها لبيعها على المدى الطويل وكذلك الأراضي والمباني المؤجرة (إيجار تشغيلي) للغير ويتم قياس الاستثمارات العقارية بالتكلفة التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الانخفاض في القيمة "Impairment" - إن وجد - إيضاح رقم (٣-١٢) هذا ويتم بصفة دورية مراجعة المتبقي من العمر المقدر للاستثمارات العقارية، وإذا اختلف المتبقي من العمر المقدر بشكل جوهري عن التقدير الأساسي فإن صافي القيمة الدفترية يتم إهلاكها على العمر المتبقي بعد تعديله.

ويتم الإفصاح عن القيمة العادلة لتلك الاستثمارات في تاريخ الميزانية إلا إذا كانت هناك حالات يصعب معها تحديد القيمة العادلة لأي من هذه الاستثمارات بطريقة معقولة وفي هذه الحالة يتم الإفصاح عن ذلك. وفيما يلي بيان بالأعمار الإنتاجية المقدره لكل بند من بنود الاستثمارات العقارية وذلك لأغراض حساب الإهلاك:

العمر الإنتاجي المقدر

بالسنوات

٤٠ سنة

٥ سنوات

١٠ سنوات

مباني وإنشاءات

ملحقات المباني والإنشاءات

أعمال التكييف والمحولات ولوح الكهرباء

المساعد

٤-٣ المشروعات تحت التنفيذ

القياس الأولي: يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة، وتتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى حالته التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أفتى 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 الاضمحلال - إن وجدت (إيضاح ٣-١٢).

٥-٣ الاستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة

يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة بالرجوع إلى القيمة السوقية المعلنة لتلك الاستثمارات في تاريخ القوائم المالية، وتثبت الفروق الناتجة عن إعادة التقييم بقائمة الدخل.

٦-٣ المخزون

يتم إثبات المخزون 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 إلى موقعة وحالته الراهنة.

٧-٣ 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 البيعية أيهما أقل.

٨-٣ التكلفة التقديرية لتنمية الأراضي المباعة

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

٩-٣ العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى قصيرة الأجل بالقيمة الاسمية مخصوماً منها قيمة المبالغ المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء والمدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها، وهذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة مخصوماً منها خسائر الاضمحلال (إيضاح ٣/١٢)، ويتم قياس العملاء طويلة الأجل بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة والتي يتم حسابها باستخدام معدل العائد الفعلي.

١٠-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة.

١١-٣ النقدية وما في حكمها

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

١٢-٣ الإضمحلال

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 المقدره لهذا الأصل.
- يتم حساب خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره مخصومة بسعر الفائدة الفعلى.
- يتم اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل والنسبة للأصول المالية الأخرى يتم إجراء الاختبار على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال عند حدوثها بقائمة الدخل.
- يتم رد خسائر الإضمحلال إذا ما أمكن ربط الرد بطريقة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال 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 أى مؤشر على اضمحلال تلك الأصول. فى حالة وجود أى مؤشر على الإضمحلال فيتم تقدير القيمة الاستردادية للأصل.
- يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال 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 داخلة وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع الحصول عليها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس تقييم السوق المحلى للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.
- يتم رد أثر خسائر الإضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الاستردادية. ويتم الرد فى 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.

١٣-٣ 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 ملائماً، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

١٤-٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

١٥-٣ 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.

١٦-٣ تحقق الإيراد**إيرادات النشاط**

- يتحقق الإيراد بالنسبة لمبيعات الأراضي بالتقسيط 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 الوحدات المملوكة للشركة التابعة

يتحقق إيرادات المطاعم المملوك للشركة التابعة بمجرد تقديم الخدمة إلى رواد المطعم ، كما يتحقق الإيراد الخاص بإيجارات الشقق الفندقية والمحلات وفقاً لأساس الاستحقاق.

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.

١٧-٣ المصروفات

يتم إثبات المصروفات وفقاً لأساس الاستحقاق.

١٨-٣ إيرادات (تكاليف) تمويلية (بالصافي)

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

١٩-٣ مصروف الفوائد

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

٢٠-٣ ضرائب الدخل

تشمل ضرائب الدخل على الأرباح والخسائر للسنة المالية الحالية والمؤجلة. يتم الاعتراف بضرائب الدخل بقائمة الدخل فيما عدا الضرائب المتعلقة ببند 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 الإنقاع 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.

٢١-٣ أدون الخزانة الحكومية

يتم إثبات أدون الخزانة الحكومية بصافي النكافة بعد استبعاد الاستهلاك وخسائر الانخفاض في قيمة الأصول (٣-١٢).

٢٢-٣ شراء أسهم رأس المال
يتم إثبات قيمة المدفوع لشراء أسهم رأس مال الشركة ضمن حقوق الملكية كتغير في حقوق الملكية بما في ذلك التكاليف المتعلقة بالشراء. يتم توييب الأسهم المشتراه كأسهم خزينة ويتم عرضها مخصومة من إجمالي حقوق الملكية.

٢٣-٣ التوزيعات
يتم إثبات التوزيعات كالتزامات في الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع.

٢٤-٣ 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 العام.

٢٥-٣ 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.

٤- الأصول الثابتة

٥- الاستثمارات العقارية

٦- مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل بند مشروعات تحت التنفيذ الظاهر بالميزانية المجمعة ضمن بند الأصول غير المتداولة فيما يلي:-

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣٠٦٤١١	٢٥٥٠٠٠	محطة رفع منسوب شبكة الصرف الصحي
٢١٠٠٠٠	٢٤٢٥٧٤١	الجسر البحري
٨٢١١٧١٥	--	أنشاء محطة تحليه مياه أبار سعة ٤٠٠٠ متر مكعب
--	٣٥٨٣٦	مشروعات متنوعة
--	٥١٣١٧	الدراسة الفنية لأنشاء محطة محولات كهرباء
٥٠٠٠	--	موردين دفعات مقدمة
١٠٧٣٣١٢٦	٢٧٦٧٨٩٤	

٧- أعمال تحت التنفيذ

تتمثل التكاليف الفعلية لبند أعمال تحت التنفيذ الظاهرة بالميزانية المجمعة ضمن بند الأصول المتداولة فيما يلي:-

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨٦٧٤٩٨٢	٢٨٣٧٠٨٧٠	١-٧ تكلفة أراضي المرحلة الأولى التي لم تباع بعد
١٧٧٦٩٣٠١١	١٨٩٧٥٩٦٩٣	٢-٧ تكلفة أراضي المرحلة الثانية التي لم تباع بعد
٣٠٣١٣٩٧١٥	٣٠٤٢٩٥٨٩٠	٣-٧ تكلفة أراضي المرحلة الثالثة
١٠٥٣٠٢٧٤	١٠٥٣٠٢٧٤	٤-٧ تكلفة أعمال مشروع صواري
٢٧٠٨٦٢	١٨٥١٢٠٥	٥-٧ تكلفة أعمال مشروع جمران
٥٢٠٣٠٨٨٤٤	٥٣٤٨٠٧٩٣٢	

(*) نظرا 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 (٢-٣) أدناه والذي قد يؤثر على البيانات والمعلومات والافتراضات الفنية المرتبطة بتقدير عناصر التكلفة المشار إليها أعلاه، فمن ثم فقد قامت الشركة في ضوء البيانات المالية والفنية المتوفرة لديها حاليا بأعداد تقديرات مالية لاحتمال التكلفة لحين الانتهاء من كافة المعوقات المرتبطة باستكمال تلك الدراسة بالصورة المناسبة بمعرفة بيت خبرة متخصص.

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 فندقية يستحق للهيئة ١,٧٥ دولار أمريكي عن كل متر من الأراضي المباعة. هذا وقد قامت الشركة باتخاذ إجراءات تسوية نهائية لحصة الهيئة على التصرفات التي أبرمتها الشركة على أراضي المرحلة الأولى والثانية والثالثة من مركز سهل حشيش والذي بموجبه تم الاتفاق على أن يتم حساب حصة الهيئة المستحقة عن المرحلة الأولى على أساس ٧,٥% من قيمة التصرف أو ١١,٢٥ جنيه مصري للمتر المربع الواحد تزداد بنسبة ١٠% سنوياً من تاريخ أول تعاقد أيهما أكبر.
- وفي ضوء عملية إعادة الرفع المساحي للمرحلة الأولى في عام ٢٠٠٨ والذي تم بمعرفة خبراء الشركة فإن أجمالي المساحة لتلك المرحلة يبلغ ٨١٧ ٦٠٤ ٥ متر مربع وتبلغ المساحات المقرر بيعها من تلك المرحلة ٣٤٧ ٨٦٢ ٤ متر مربع.

- هذا وقد بلغت التكلفة التقديرية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ لتنفيذ تنمية المرحلة الأولى من المشروع بناءً على الدراسة المعدة من قبل 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 ببيع المساحة المخصصة من المركز السياحي للمرحلة الثانية البالغة ٦ مليون متر مربع. وقد تم صدور قرار تخصيص نهائي لأرض تلك المرحلة برقم (٨٢) في تاريخ ٢٠٠٦/٦/٥ بعد سداد كافة مصروفات التخصيص والتعاقد.
- وفي إطار التسوية النهائية لحصة الهيئة على التصرفات التي أبرمتها الشركة على أراضي المرحلة الأولى والثانية والثالثة من مركز سهل حشيش المشار إليها في (٧-١) فقد تم الاتفاق على حساب حصة الهيئة على نفس الأسس المتبعة للمرحلة الأولى عن التصرفات المبرمة قبل تاريخ صدور قرار رئيس مجلس الوزراء في ٢٨ يوليو ٢٠٠٥، على أن يتم حساب حصة الهيئة بعد تاريخ القرار المبين عليه بواقع ١,٧٥ دولار للمتر الواحد بالنسبة للتصرفات على قطع الاراضى المخصصة للاستخدام الفندقى أو ٥ دولار امريكى بالنسبة لقطع الاراضى المخصصة للإسكان السياحي.
- في ضوء عملية إعادة الرفع المساحي للمرحلة الثانية في عام ٢٠٠٨ والمشار إليه في (٧-١) فإن إجمالي المساحة لتلك المرحلة يبلغ ٨٦٧ ٨٣٢ ٠٣٢ متر مربع وتبلغ المساحات المقرر بيعها من تلك المرحلة ٩٢٢ ٩٤٢ ٦ متر مربع.
- بلغت التكلفة التقديرية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ للمرحلة الثانية من المشروع بناءً على الدراسة المعدة من قبل الشركة مبلغ ٣٩٢ ٦٠٧ ٧٠١ جنيه مصري بتكلفة تقديرية للمتر الواحد حوالي ٦٠ جنيه مصري.

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 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 الإجمالية للمرحلة الثالثة تبلغ ٢٩٦ ٣١٢ ٢٨ متر مربع وتبلغ تكلفة شراء الأرض من الهيئة العامة للتنمية السياحية طبقاً للقياس المساحي المعد بمعرفة الشركة (شاملة مصروفات التعاقد والتخصيص) مبلغ ٨١٩ ٤١١ ٤٢ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٧٤٠ ٤٥٠ ٢٣١ جنيه مصري والمدرجة ضمن رصيد أعمال تحت التنفيذ - مرحلة ثالثة وقد بلغ المسدد منها ٣٥٩ ٥٦٧ ٧ دولار أمريكي حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ويبلغ باقي قيمة المستحق للهيئة في ضوء الحصر المبين عليه مبلغ وقدره ٥٠٥ ١٩٠ ٢٤٩ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٨١٩ ٨٥١ ٣٤ دولار أمريكي والمدرجة ضمن دائنو شراء أراضي.
- كما بلغت تكلفة الأعمال المنفذة بهذه المرحلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ١٤٩ ٨٤٥ ٧٢ جنيه مصري مقابل (مبلغ ٩٧٥ ٦٨٨ ٧١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣).
- 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 بالتظلم من قرار الهيئة العامة للتنمية السياحية بسحب الموافقة المشار إليها في ٢٧ مايو ٢٠١١ والتي لم تتلقى رد بشأنه ، وهذا 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 ١٩ يناير ٢٠١٥ وفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالموقف القانوني للشركة ايضاح رقم (٢٩-٤).

٤-٧ تكلفة أعمال تحت التنفيذ (مشروع صواري)

يتمثل البند عاليه في ما يلي :
١-٤-٧ قيمة التكلفة المتكبدة في تنفيذ أعمال مشروع إقامة تجمع سكنى فاخر على مساحة تبلغ حوالي ٢,٥٨٣ مليون متر مربع بمنطقة سهل حشيش ، وفي إطار تنفيذ المشروع فقد قامت الشركة بإبرام اتفاق مع شركة أوراسكوم للتنمية والإدارة -FZC (بصفتها المطور) في ٢٨ أبريل ٢٠١٠ بشأن الحصول على خدماتها المرتبطة بتطوير وإدارة وتسويق وبيع وحدات المشروع طبقاً للمخطط العام المتفق عليه.
٢-٤-٧ حقوق استغلال علامات تجارية والمتمثلة في قيمة مقابل استغلال الاسم التجاري لشركة أوراسكوم للتنمية والإدارة (FZC) ومقرها رأس الخيمة بدولة الإمارات العربية المتحدة وذلك عن أعمال الإشراف على تنفيذ والترويج والدعاية لمشروع صواري المبين عاليه.

والشركة بصدد متابعة الإجراءات التي تكفل لها استكمال أعمال المشروع في ظل تداخل جزء من المساحات المقرر إقامة المشروع عليها مع أراضي المرحلة الثالثة والتي ما زالت محل نزاع مع الهيئة العامة للتنمية السياحية (إيضاح ٣-٧).

٥-٧ مشروع جمران

يتمثل البند عاليه في قيمة التكلفة المتكبدة لتنفيذ أعمال مشروع جمران بمنطقة الفيلات بالإضافة إلى قيام الشركة بتولي أعمال بناء وحدات الفيلات لصالح عملاء تلك الأراضي بما يتناسب مع المخطط العمراني المتكامل لتلك المنطقة.

٨- المخزون

يتمثل رصيد بند المخزون والظاهر بالميزانية المجمعة ضمن بند الأصول المتداولة فيما يلي:

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٢٥٠ ٣٩٥	٢ ٣٥٩ ٨٩٦	شركة المصرية للمنتجات السياحية
		مخزون مهمات الصيانة وقطع الغيار بالموقع
١٧ ٧٢٤	٦٠ ٣٢٠	شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي (الشركة التابعة)
		مخزون الأطعمة
٤٠ ٩٩٧	١١٥ ٩٣٥	مخزون مشروبات
٢ ٣٠٩ ١١٦	٢ ٥٣٦ ١٥١	

٩- عملاء وأوراق القبض (بالصافي)

يتمثل عملاء وأوراق القبض والظاهر بالميزانية المجمعة ضمن بند الأصول المتداولة فيما يلي:

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠٨ ٥٧٨ ٢٢٥	٣٤٩ ٧٤٨ ٠٢٨	عملاء - أراضي
٩ ٨٨٢ ٦٠١	٢٥ ٧٠١ ٥٣٤	عملاء وأوراق قبض مشروع جمران
٢٨ ٢٢١ ٧٦٨	٣٨ ١٣٥ ٨٥١	عملاء - خدمات وإدارة المنتجع
١٤ ٧٣٢ ٦٤٨	٣٨٢ ٨٨٤	مدينو بيع أصول ثابتة (*)
٤٦١ ٤١٥ ٢٤٢	٤١٣ ٩٦٨ ٢٩٧	
(١ ٢٦٥ ٢٣٤)	(٥ ٩٠١ ٣١٤)	يخصم: الفوائد المؤجلة
(١٣٠ ٣٩٧ ٣٣٠)	(٨٤ ٦٥٠ ٤٧٥)	يخصم: الانخفاض في رصيد العملاء (**)
٣٢٩ ٧٥٢ ٦٧٨	٣٢٣ ٤١٦ ٥٠٨	

- لإغراض تصوير القوائم المالية تم تبويب أرصدة العملاء وأوراق القبض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ كالتالي :

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء وأوراق قبض - أصول غير متداولة
١٦ ٥١٩ ٧٨٢	٣١ ٦٣٨ ٦٩٣	
٣١٣ ٢٣٢ ٨٩٦	٢٩١ ٧٧٧ ٨١٥	عملاء وأوراق قبض - أصول متداولة

(*) يتمثل رصيد مدينو بيع أصول ثابتة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ في ما يلي:

- الرصيد المستحق علي عملاء الشركة التابعة المعادل لمبلغ ٥٣ ٥٥٠ دولار أمريكي عن بيع عدد شقق فندقية في المدينة القديمة خلال عام ٢٠١٣.

(**) يتمثل رصيد الانخفاض في قيمة العملاء المبين عاليه في قيمة الانخفاض في قيمة أرصدة العملاء طبقا للدراسة المعدة بمعرفة الإدارة نتيجة للظروف الحالية في جمهورية مصر العربية وانعكاسها على نشاط الشركة والتي أدت إلى وجود بعض الصعوبات المالية لدى بعض العملاء بالإضافة إلى تأثير انخفاض نشاط السوق بسبب الصعوبات المالية التي تواجه قطاع السياحة عامة ، لذا فإن إدارة الشركة قامت بإجراء دراسة بناءا على عدة افتراضات لتحديد مقدار الانخفاض في أرصدة العملاء نتيجة المؤثرات المذكورة عاليه ، وقد تم أعداد الدراسة في ضوء ما يلي :

- افتراض استمرار الارتباط بالعميل ومتابعة عملية التحصيل منهم.
- التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة في ضوء عدد السنوات المتوقعة للسداد على مستوى كل عميل على حدة.
- خصم التدفقات النقدية المتوقعة باستخدام معدلات للعائد من الاستثمارات المشابهة ووفقا لطبيعة العملة المرتبط بها كل عميل.
- وتتمثل حركة رصيد الانخفاض في قيمة العملاء خلال الفترة فيما يلي:

جنيه مصري	رصيد أول المدة
١٣٠ ٣٩٧ ٢٣٠	الانخفاض في قيمة العملاء خلال الفترة
٩ ١٥٣ ٢٨٩	رد الانخفاض في قيمة العملاء خلال الفترة
(٤٧ ٢٩٩ ٣٩١)	المستخدم من الرصيد خلال الفترة
(٧ ٦٠٠ ٧٥٣)	رصيد آخر المدة
٨٤ ٦٥٠ ٤٧٥	

١٠- مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى

يتمثل بند مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى والظاهر بالميزانية المجمعة ضمن الأصول المتداولة فيما يلي:

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمينات خطابات الضمان
٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠	عهد نقدية وسلف (*)
١٧١ ١٩٠	٤٠٨ ١٠٤	مصروفات مدفوعة مقدما
٢ ٧٥١ ٠٢٠	١ ٢١١ ٨٥٩	تأمينات لدى الغير
٤٤٨ ٣٨٤	٤٢٦ ١٧٠	ايرادات مستحقة
٤٢١ ٨٠٩	٣٤٦ ٥٤٦	دفعات مقدمة لمقاولين وموردين (*)
٢ ٧٧٣ ٦١٦	٤ ١٦٢ ٣٧٠	مدينون متنوعون (*)
٥٤١ ٨٥٤	٤٨٩ ٠٩٠	ضرائب خصم من المنبع- مدينة
٣٦٠ ٤٣٨	٤٠٨ ٣٥٥	ضريبة دخل مسددة عن مبيعات تم ردها (**)
٥ ١٠٥ ٠٧٢	٥ ١٠٥ ٠٧٢	
١٢ ٦٢٣ ٣٨٣	١٢ ٦٠٧ ٥٦٦	يخصم : الانخفاض في قيمة مدينون متنوعون وأرصدة
(١ ٤٥٠ ٩٣٢)	(١ ٤٥٠ ٩٣٢)	مدينة أخرى (*)
١١ ١٧٢ ٤٥١	١١ ١٥٦ ٦٣٤	

(**) يتمثل الرصيد في قيمة الباقي المسدد بالزيادة لمأمورية الضرائب بمبلغ ٥١٠٥٠٠٧٢ جنية مصري عن دخل الأشخاص الاعتبارية عن السنة المالية ٢٠٠٨ في ضوء قرار اللجنة الداخلية الوارد بنموذج رقم ٣٦ سداد بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٢، وقد بلغ قيمة ما تم تسويته خلال عام ٢٠١٣ مع المأمورية من هذا الرصيد مبلغ ١٣٠٣٨٩٤ جنية مصري. هذا وسيتم تسوية باقي تلك المديونية مع المأمورية مقابل المطالبات الضريبية الناشئة عن السنوات المالية التالية.

١١- النقدية بالصندوق والبنوك

يتمثل بند النقدية بالصندوق والبنوك الظاهر بالميزانية المجمعة ضمن الأصول المتداولة فيما يلي:-		
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
٢٠٧٠٩٥	٢٢٥١٤٧	بنوك - حسابات جارية
١٠٧٤٨٠٨٣	٥٧٢٦٩٤٧	بنوك - ودائع لأجل (أقل من ثلاثة شهور)
٣٤٧٦٨٢٥٠	٢٥٠٥٠٠٠٠	بنوك - ودائع - دولار أمريكي (أكثر من ثلاثة شهور) (*)
٢٠٨٤٥٥٠٠	٣٢١٧٥٠٠٠	وثائق صناديق استثمار في أدوات سوق النقد - جمان (**)
٤٢٣٥٠١٣٩	٢٦٩٢٥٧٠١	الرصيد
١٠٨٩١٩٠٦٧	٩٠١٠٢٧٩٥	

(*) تتمثل أرصدة الودائع بالبنوك بالدولار أمريكي (أكثر من ثلاثة شهور) المبين رصيدها عاليه في قيمة المعادل لمبلغ ٤,٥ مليون دولار أمريكي تستحق خلال فترات تتراوح بين أكثر من ثلاثة شهور وأقل من سنة من تاريخ الميزانية وذلك بفائدة ٢%.

(**) يتمثل البند في القيمة السوقية لعدد ١٦٩٦٢٦ وثيقة من وثائق صندوق استثمار في أدوات سوق النقد - جمان (يومي) والمدار بمعرفة العربي الأفريقي لإدارة الاستثمارات هذا وقد بلغ سعر الوثيقة المعلن مبلغ ١٥٨,٧٤ جنية مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤. وقد بلغ قيمة التغير في قيمة الاستثمار السوقية والمدرج على قائمة الدخل خلال الفترة مبلغ ٦٧٤٣٩٤ جنية مصري.

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

٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	النقدية بالبنوك والصندوق
١٢٤٧٥٠٤١٩	٩٠١٠٢٧٩٥	يخصم
(٣١٠١٢٦٥٠)	(٣٢١٧٥٠٠٠)	ودائع لأجل (أكثر من ثلاث شهور)
٩٣٧٣٧٧٦٩	٥٧٩٢٧٧٩٥	النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية

١٢- مخصص المطالبات

يتمثل هذا البند الظاهر ضمن الالتزامات المتداولة بالميزانية في التالي :

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول المدة
١٢٦٢٢٧٥٨	١٢٥٢٦٢٩٤	تدعيم خلال الفترة
١٧٧٠٦١٤	٩٨٣٥٦٤	المستخدم خلال الفترة
(١٨٦٧٠٧٨)	(٢٠٠٠٠)	الرصيد في نهاية المدة
١٢٥٢٦٢٩٤	١٣٤٨٩٨٥٨	

(*) يتضمن مخصص المطالبات قيمة الفروق الضريبية المتوقعة والناشئة عن عملية الفحص الضريبي للشركة المصرية للمنتجات السياحية كما هو وارد تفصيلاً بإيضاح رقم (٢٦) الموقف الضريبي وذلك عن السنوات المالية منذ بدء النشاط وحتى عام ٢٠٠٨، وسيتم تسوية تلك الفروق الضريبية من قيمة الرصيد الدائن المستحق للشركة طرف مصلحة الضرائب المصرية.

١٣- دفعات مقدمة من عملاء

يتمثل بند دفعات مقدمة من عملاء الظاهر بالميزانية المجمعة ضمن بند الالتزامات المتداولة في الآتي:-

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٩ ٢٦٣ ٠٤٦	٤٩ ٥٨٥ ٩٣٨	مقدمات حجز أراضي (*)
٢ ٦٥٤ ٧٢٧	١ ٥٤١ ١١٢	مقدمات حجز وحدات مشروع صواري
٣٣٠ ٢٨٥	٢٤٣ ٦٨٣	مقدمات حجز وحدات مشروع جمران
٤٩٨ ٦٦٠	٤٤٣ ٣٢٠	مقدمات حجز محلات بنظام الاستئجار- الشركة التابعة
٥٢ ٧٤٦ ٧١٨	٥١ ٨١٤ ٠٥٣	

(*) يتضمن الرصيد قيمة المسدد من أحد عملاء الشركة كدفعة تعاقدا شراء أرض بالمرحلة الثانية هذا وقد أقامت إدارة الشركة دعوى لفسخ التعاقد مع العميل مع رد دفعة التعاقد المسددة منه بمبلغ ٥ ٧٠٠ ٠٠٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٤٠ ٧٥٥ ٠٠٠ جنيه مصري نظرا لتأخره في الوفاء بالتزاماته التعاقدية حتى تاريخه ، وقد تم أحالة الدعوى إلى الخبير ، وقامت الشركة عن طريق مستشارها القانوني بتقديم كافة الأسانيد القانونية التي تدعم موقفها في الدعوى وفقا لما جاء تفصيلا بالإيضاح (٢٩-١) الموقف القانوني.

١٤- دائنون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى

يتمثل البند الظاهر بالميزانية المجمعة ضمن بند الالتزامات المتداولة فيما يلي:-

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ١١٥ ٠٥٢	٩٥٥ ٥٢٥	مقاولين ضمان أعمال
٥ ١٦٠ ٦٢٧	٩ ٠٥٦ ٥١٤	مقاولين وموردين
١ ٨٠٥ ٥٨٩	١ ٧٧٩ ٣٩٣	مقاولين - تأمينات اجتماعية
١ ٢٢٨ ٣٩٠	٢٤١ ٨٧٧	مصروفات مستحقة
٢٥٠ ٠٠٠	٤٢٨ ٠٠٠	تأمينات تعاقدات توزيع الكهرباء
١٥ ٣٦٢ ٦٦٥	١٨ ٧٣٤ ٠٦٢	المستحق لجهات حكومية
١ ٩٩٥ ٨٥٠	٢ ١٢٢ ٢٩٨	تأمينات صيانة
٢ ٦٦٧ ٠١٧	٢ ٨٢٦ ١٨٩	تأمينات من الغير (محلات)
٣٩٣ ٤٩٩	٣٩٣ ٤٩٩	دائنو توزيعات
١٠ ٠١٥ ٥٨٧	١٧ ٠٥١ ٦٨١	إيرادات مؤجلة (*)
١٠ ١٦٠ ٧٤٧	١٤ ١٤٢ ٨٠٣	دائنون متنوعون
٥٠ ١٥٥ ٠٢٣	٦٧ ٧٣١ ٨٤١	

(*) تتضمن الإيرادات المؤجلة مبلغ ١٤ ٠١٦ ٥٠٩ جنيه قيمة ثمن البناء المسدد مقدما من عملاء مشروع جمران والتي سيتم الاعتراف بها بموجب استلام العملاء لها لدى تنفيذ هياكل البناء للفيالات. كما يتضمن الرصيد مبلغ ٢ ٨٤٠ ٥٧٩ جنيه مصري قيمة الإيرادات إدارة المنتجع المؤجلة والتي تستحق خلال عام ٢٠١٤.

١٥- مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية

يتمثل بند مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية الظاهر ضمن الالتزامات المتداولة بالميزانية بمبلغ ٧٦٨ ٧٤١ ٣٥٠ جنيه مصري (٣٣ ٣٥٣ ٥٣٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣) في قيمة حصة الهيئة عن تصرفات الشركة في أراضي المراحل الثلاث ، وجرى حاليا استكمال التسوية النهائية لقيمة مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية لدى الشركة عن التصرف بالبيع للأراضي طبقا لأسس الحساب المتفق عليها مع الهيئة والواردة تفصيلا بإيضاح (٧) أعمال تحت التنفيذ.

١٦- بنوك - تسهيلات ائتمانية

يتمثل الرصيد البالغ ٥٣٥ ٧٤٣ ١٠ جنية مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (مقابل مبلغ ٢٠١ ٧٩٣ ٨ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣) والظاهر بالميزانية ضمن الالتزامات المتداولة في قيمة الجزء غير المسدد من تسهيل ائتماني وبحد أقصى للسحب ٨٨ مليون جنية مصري بضمان صناديق الاستثمار في أسواق النقد وبفائدة ٣% مضافا الى سعر الاقتراض من البنك المركزي المصري بحد أقصى ١٣,٧٥ % على أن يدفع الرصيد القائم في نهاية مدة التمويل هذا وقد تم تجديد التسهيل في ٤ أغسطس ٢٠١٤ لمدة تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥.

١٧- رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٧٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيهاً مصرياً (فقط سبعمائة مليون جنية مصري) وحدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيهاً مصرياً موزعا على ثلاثة ملايين وخمسمائة ألف سهم قيمة كل سهم مائة جنية مصري هذا وقد دفع المكتتبون ربع القيمة الاسمية للأسهم بالكامل وقد تم استكمال سداد مبلغ ٢١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنية 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 جنية مصري.

بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٨/١١/٢٠٠٤ الموافقة بالإجماع على تخفيض رأس المال المصدر من ٣٥٠ مليون جنية إلى ٢١٠ مليون جنية عن طريق تخفيض القيمة الاسمية للسهم من ١٠٠ جنية إلى ٦٠ جنية 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) جنية مصري إلى عشرة (١٠) جنية مصري ليكون عدد الأسهم ٢١ مليون سهم بدلاً من ٣,٥ مليون سهم ، ويصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ٢١٠ مليون جنية مصري موزعة على ٢١ مليون سهم بقيمة اسمية للسهم الواحد عشرة (١٠) جنية مصري.

بناءً على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ١١/٥/٢٠٠٦ وقرار مجلس إدارة الشركة في ٢٤/٥/٢٠٠٦ تمت الموافقة على زيادة رأس المال المصدر ليصبح رأس مال الشركة المصدر ٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ ٢٦٢ 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 ١٨/٧/٢٠٠٦.

بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٣ ديسمبر ٢٠٠٦ تم تعديل القيمة الاسمية للسهم لتصبح واحد جنية مصري بدلاً من عشرة جنيهات مصرية وتم تجزئة السهم الواحد إلى عشرة أسهم ليصبح عدد الأسهم المصدرة والمسددة بالكامل ٥٠٠ ٠٠٠ ٢٦٢ سهم ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ٥٠٠ ٠٠٠ ٢٦٢ جنية مصري موزعة على ٢٦٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية واحد جنية 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 جنية مصري (إثنان مليار جنية مصري) وزيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع إلى مبلغ ٤٣٧ ٥٠٠ ٠٠٠ ٤٣٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم قيمة اسمية للسهم الواحد (١ جنية) واحد جنية مصري تم تمويلها بالكامل عن طريق حصة المساهمين في 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 جنية مصري (مائتان واثنتان وستون مليون وخمسمائة ألف جنية مصري) وقد تم إصدار السهم بقيمة واحد جنية بالإضافة إلى علاوة الإصدار ٠,٢٥ جنية 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 جنية مصري. 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 جنية مصري من الأرباح المحققة بالقوائم المالية للفترة المالية للسنة لشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ في صورة أسهم مجانية للمساهمين مع تفويض مجلس الإدارة باتخاذ القرار وإجراءات زيادة رأس المال المصدر بهذه الزيادة وذلك في حدود رأس المال المرخص به البالغ ٢ مليار جنية مصري وتعديل المادتين ٦ ، ٧ من النظام الأساسي للشركة وذلك بتوزيع عدد واحد سهم مجاني لكل خمس أسهم قائمة من أسهم رأس المال المصدر البالغ ٧٠٠ مليون جنية مصري وليصبح رأس المال بعد الزيادة ٨٤٠ مليون جنية مصري ، وقد تم التأشير بالزيادة في السجل التجاري في 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 في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ في صورة أسهم مجانية للمساهمين مع تفويض مجلس الإدارة باتخاذ القرار وإجراءات زيادة رأس المال المصدر بهذه الزيادة وذلك في حدود رأس المال المرخص به البالغ ٢ مليار جنيه مصري وليصبح رأس المال بعد الزيادة المجانية ١٠٥٠ مليون جنيه مصري (مليار وخمسون مليون جنيه مصري) وتعديل المادتين ٦ ، ٧ من النظام الأساسي للشركة وذلك بتوزيع عدد واحد سهم مجاني لكل أربع أسهم قائمة من أسهم رأس المال المصدر البالغ ٨٤٠ مليون جنيه مصري ، وتم اتخاذ الإجراءات اللازمة لذلك والتأشير بالزيادة في السجل التجاري في ٢٩/٧/٢٠٠٨ .

١٨- إيرادات النشاط

١٨-١ مبيعات أراضي

من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري	
--	٥٣٨٠٣٥٧	--	٣٣٧٤٣٥٩٢	صافي مبيعات أرض المرحلة الأولى (*) - الشركة الام
--	--	١٠٩٨٦٥٢٢	١٠٩٨٦٥٢٢	صافي مبيعات أراضي فيلات - مشروع جمران (مرحلة أولى)
				يضاف:
				إيرادات نشاط الشركة التابعة
١٧٤٥٣٢	٥١٩٢٦٤	٥٤٩٦٦٣	٩٣٦٩٣١	إيجارات المحلات والشقق الفندقية
٩٧٧٥٨	٤٦٦٨١٤	٢٠٦٦٤١	٥٠٤٣٥٨	إيرادات صيانة
٥٤٠٦٩٢	١٣٧٤٠٢٤	٩٧٨٨٣٨	٢٢٠٧٠٥٥	إيرادات المطعم والشاطئ
-	-	٧٩٤١٤	١٤٨٨٣٦	إيرادات نشاط أخرى
٨١٢٩٨٢	٧٧٤٠٤٥٩	١٢٨٠١٠٧٨	٤٨٥٢٧٢٩٤	

(*) كما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح (٢١-٢) تتضمن مبيعات الشركة الام من أرض المرحلة الأولى قيمة عقد البيع المبرم في ٢٦ يونيو ٢٠١٤ لقطعة الأرض رقم ٣ (جزء من قطعة ٩-١) بمساحة ٧٥٠٠ متر مربع لصالح شركة أوسكار للتنمية والتسويق العقاري والسياحي بمبلغ ٣ ملايين دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٢١,٤٥٠ مليون جنيه مصري ، والتي سبق أن ألت للشركة مرة ثانية بناء على تحمل الشركة قيمة مقابل فسخ قدره ٣ مليون دولار أمريكي بموجب اتفاق فسخ جزئي بتاريخ ٢٠١٤/٦/٢ والمتبث ضمن تكلفة المبيعات (إيضاح رقم ١٩-١) شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي " شركة تابعة".

١٨-٢ مردودات مبيعات أراضي

تتمثل مردودات مبيعات أراضي المدرجة بقائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ في قيمة رد عقد بيع قطعة رقم ٤٣ من أحد عملاء الشركة بمساحة حوالي ٨٤ الف متر مربع بالمرحلة الثانية والسابق بيعها بعقد ابتدائي في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ والمعدل بالعقد المؤرخ في ٢٨ سبتمبر ٢٠٠٩ وذلك بمبلغ ١١٦١١٧٧٩ دولار أمريكي والمعادل لمبلغ ٩٦٧١٢٢٦٢٢٢ جنيه مصري في ذلك التاريخ ، وقد حرر عقد اتفاق شامل لفسخ التعاقد ورد البيع في ١٠/٨/٢٠١٤ بين الشركة وجميع الأطراف الممثلة لذلك العميل مقابل قيام الشركة برد جزء من الدفعات المسددة للأرض بعد خصم مصروفاتها الإدارية ، وتنازل الشركة عن كافة المنازعات القضائية المرفوعة ضد العميل والتي أثرت بخصوص هذا العقد ، هذا وقد تم رد الانخفاض السابق تكويبه خلال سنوات سابقة لرصيد ذلك العميل بمبلغ ٣٩١٢٩٩٤٧ جنيه مصري (إيضاح ٩-) .

١٨- إيرادات خدمات مؤداة

من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	
٢ ٧٦٧ ٩٨٧	٧ ٢٩٠ ٥٤٨	٢ ٧٠٧ ١٧٣	٦ ٦٧٩ ٢٩١	إيرادات خدمات توريد مياه
٣ ٥٥٣ ٤٦١	٩ ٠٥٢ ٨٨٢	٧ ٥٩٩ ٢٥٤	١٤ ١٨٩ ٥٢٩	إيرادات خدمة توريد الكهرباء
٥٧٠ ٥٣٣	١ ٧٢٦ ٣٧٦	٨٩٦ ٧٥٣	٢ ٣٠٥ ٢٨٧	إيرادات توريد مياه ري
٤١ ٦٢٥	١٢٨ ٨٧٥	٥٥ ١٢٩	١٢٧ ٣٤٤	إيرادات خدمات اتصالات
٢ ٢٣٨ ٤٢٦	٦ ٧١٥ ٢٧٥	٢ ٣٨٢ ٥٥١	٧ ٠٨٣ ٢٠٥	إيرادات خدمات المنتجع (*)
٩ ١٧٢ ٠٣٢	٢٤ ٩١٣ ٩٥٧	١٣ ٦٤٠ ٨٦٠	٣٠ ٣٨٤ ٦٥٦	

(*) تتمثل إيرادات خدمات المنتجع المبينة عاليه في قيمة المستحق على عملاء الشركة خلال الفترة بواقع ٢,٧٦ جنية مصري للمتر المربع الواحد من الأراضي المباعة لهم وذلك مقابل تقديم الشركة لخدمات إدارة وصيانة وحراسة ونظافة وتشغيل كافة المرافق العامة والشبكات ، متضمنة أعمال الإصلاح والإحلال لطافات المرافق والبنية التحتية لمركز سهل حشيش وذلك في ضوء ما تم التوصل إليه من اتفاق مع جمعية مستثمري سهل حشيش في ٢٢ أكتوبر ٢٠١٢ والذي بموجبه تم الاتفاق على تقديم الخدمة لمدة ثلاثة سنوات بواقع ٢,٥ جنية مصري للمتر المربع بزيادة سنوية بواقع ٥% سنويا بدءا من ٢٠١٣/١/١.

١٩- تكاليف النشاط

١٠-١٩ تكاليف المبيعات

من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	
--	١ ٠٤٦ ٨٩٠	--	٢٢ ٩٠٠ ٤٨٦	تكلفة مبيعات الاراضى - المرحلة الأولى (*)
--	--	٩١٤ ٥٧٠	٩١٤ ٥٧٠	تكلفة مبيعات أراضى فيلات - مشروع جمران (مرحلة أولى)
٢ ٢٧٦ ٩١٣	٦ ٤٢٨ ٦٨٩	٢ ٥٩٥ ٣٦٥	٧ ٣٤٣ ٣٣٧	تكاليف مبيعات - الشركة التابعة (**)
٢ ٢٧٦ ٩١٣	٧ ٤٧٥ ٥٧٩	٣ ٥٠٩ ٩٣٥	٣١ ١٥٨ ٣٩٣	

(*) كما هو مبين تفصيلا بالايضاحين رقمى (١٨) و(٢١-٢) تتضمن تكلفة مبيعات أراضى المرحلة الأولى مقابل اتفاق الفسخ الجزئى الذى تحملته الشركة بموجب عقد الفسخ الجزئى بتاريخ ٢ يونيو ٢٠١٤ للعقد الابتدائى المبرم بتاريخ ٢٠٠٣/١٢/١ بين الشركة وشركة سهل حشيش للاستثمار السياحى (الشركة التابعة) وذلك بخصوص قطعة الأرض رقم (٣) البالغ مساحتها ٧ ٥٠٠ متر مربع والتي تم إعادة بيعها في ٢٦ يونيو ٢٠١٤ لآحد عملاء الشركة الام.

(**) تتمثل تكاليف مبيعات للشركة التابعة المبين عاليه في مصروفات المطعم والشايطء وتشغيل نشاط تأجير الوحدات المملوكة للشركة التابعة بمنطقة المدينة القديمة بمنتجع سهل حشيش بالغرذقة ، وفيما يلي بيان تلك التكاليف في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ :

من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	
٤٤١ ٠٠٩	١ ١٣١ ٥٠٩	٦٦٣ ٩٤٠	١ ٥٩٦ ٤١٢	تكلفة المطعم والشايطء
٢٢٨ ٠٩٩	٥٠٥ ٨٧٦	٣١٧ ٩٩٨	٩١٩ ٨٦٤	تكلفة صيانة ونظافة وامن وحراسة
١ ٢٧١ ٤٦١	٣ ٨٠٣ ٠٩٨	١ ٢٨٦ ٥٨٣	٣ ٨٥٩ ٠٩٧	أهلاكات التشغيل
٢٩٨ ٣٠٣	٨٨٩ ٧٠١	٢٨٤ ٥٣٢	٨٤٤ ٩١٢	أجور ومرتبات وما في حكمها
٣٨ ٠٤١	٩٨ ٥٠٥	٤٢ ٣١٢	١٢٣ ٠٥٢	أخرى
٢ ٢٧٦ ٩١٣	٦ ٤٢٨ ٦٨٩	٢ ٥٩٥ ٣٦٥	٧ ٣٤٣ ٣٣٧	

٢-١٩ تكلفة مردودات مبيعات أراضي

تتمثل تكلفة مردودات مبيعات أراضي المدرجة بقائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ والبالغ قدرها ٥,٠٤٩ مليون جنية مصري تقريبا في قيمة رد تكلفة بيع قطعة أرض رقم ٤٣ - المرحلة الثانية والسابق بيعها لاحد العملاء وتم اثباتها تكلفتها خلال سنوات سابقة وذلك في ضوء ابرام عقد اتفاق شامل في ٢٠١٤/٨/١٠ بين الشركة وجميع الأطراف الممثلة لذلك العميل وفقا لما هو وارد تفصيلا بالإيضاح (١٨-٢) أعلاه.

٣-١٩ خسارة رد أراضي سبق بيعها

تتمثل خسارة رد أراضي مباعه بسنوات سابقة والمدرجة على قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ في قيمة رد إيرادات فروق العملة الدائنة البالغ قدرها ١٣,٤٢٩ مليون جنية مصري والمتصلة بتقييم الرصيد الدولارى المستحق على أحد عملاء الشركة - قطعة ٤٣- خلال الفترة من تاريخ التعاقد المبرم في عام ٢٠٠٨ وحتى تاريخ فسخ العقد وتسوية الأرصدة المتصلة به في ٢٠١٤/٨/١٠ (إيضاح ١٨-٢)، وذلك بعد خصم قيمة ما تم استقطاعه من العميل البالغ قدره ٢,٠٨٥ مليون جنية مصري مقابل استرداد مصروفات الشركة المتصلة بذلك العقد.

٤-١٩ تكلفة تشغيل الخدمات المؤداة

تتمثل تكلفة تشغيل الخدمات المؤداة الظاهرة بقائمة الدخل المجمعة في ما يلي :

من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنية مصري	من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنية مصري	من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنية مصري	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنية مصري	
٤ ٧٨٥ ٠٠٧	١٢ ٢٦٣ ٤١٦	٩ ١٤٧ ٦٩٣	١٧ ٣٩٦ ٢٩٨	تكاليف كهرباء
٩٨٨ ٧٦٩	٢ ٥٥٧ ٧٣٣	١ ٠٤٥ ١٢٣	٢ ٦٢٧ ٥٦٦	تكاليف مياه
١٧٦ ٨٩١	٥٠٥ ٩٩١	١٧٩ ٩٩٩	٥٣٣ ٧٨٢	تكاليف مياه رى
٣ ٨٢٣ ٨٣٩	١١ ٠١٢ ٥٣٧	٣ ٩١٩ ٥٤٨	١١ ٦٧٤ ٥٩٢	إهلاك أصول التشغيل
٢ ٠٢٦ ٢٤٣	٥ ٥٤٧ ٩٨١	٢ ١٠٣ ١٦٠	٦ ٠٨٩ ٨١٥	أجور ومرتببات وما فى حكمها
١ ٨٧٣ ٦٨٩	٥ ٣٦٥ ٦٠٧	٢ ٤٤٧ ٦٠٣	٦ ٨٩٦ ٢٦٤	تعاقبات عمالة مؤقتة
٤٤٥ ٥٣١	١ ٢٦٢ ٤٦٢	٤٧٥ ٤٧٩	١ ٤٧٨ ٧٤٧	مصروفات نظافة
١ ٤٤٠ ٣٦٨	٣ ٩٦٥ ١٣٤	١ ٧٨١ ٥٨٧	٤ ٣٣٠ ٤١٢	مصروفات أخرى
١٥ ٥٦٠ ٣٣٧	٤٢ ٤٨٠ ٨٦١	٢١ ١٠٠ ١٩٢	٥١ ٠٢٧ ٤٧٦	
(١ ٨٦٣ ٨٩٥)	(٥ ٥٩١ ٦٨٦)	(١ ٩٥٧ ٠٩٠)	(٥ ٢١٨ ٩٠٧)	يخصم: المحول خلال العام للإعمال تحت التنفيذ عن نصيب مساحات الأراضى غير المبيعة
١٣ ٦٩٦ ٤٤٢	٣٦ ٨٨٩ ١٧٥	١٩ ١٤٣ ١٠٢	٤٥ ٨٠٨ ٥٦٩	

- ويتم توزيع تلك التكاليف كما يلي :

من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنية مصري	من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنية مصري	من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنية مصري	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنية مصري	
١١ ٤٦٧ ٩٧٨	٢٨ ٦٦٩ ٩٦٠	١٦ ٥٥٩ ٣٣٥	٣٤ ٧٠٨ ٥٥٥	تكلفة خدمات توريد كهرباء ومياه وري واتصالات
٢ ٢٢٨ ٤٦٤	٨ ٢١٩ ٢١٥	٢ ٥٨٣ ٧٦٧	١١ ١٠٠ ٠١٤	تكلفة خدمة إدارة المنتجع
١٣ ٦٩٦ ٤٤٢	٣٦ ٨٨٩ ١٧٥	١٩ ١٤٣ ١٠٢	٤٥ ٨٠٨ ٥٦٩	

٢٠- إيرادات التشغيل الأخرى

تتمثل إيرادات التشغيل الأخرى المدرجة بقائمة الدخل المجمعة في ما يلي :

من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنية مصري	من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنية مصري	من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنية مصري	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنية مصري	
--	١٦ ١٢١ ٥١٠	--	--	أرباح رأسمالية - بيع استثمارات عقارية
٧٠ ١٩٣	٩٥٧ ٩٣١	--	٢٤٩ ٣١٧	مراجعة الرسومات الهندسية للعملاء
٣٠١ ٨٨٠	٩٠٥ ٤٨٤	٣٦٤ ٢٥١	١ ٠١٩ ٧٥٥	تأجير أراضى لأبراج الاتصالات
٨٠ ٠٠٠	٤٢٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠	١٨٠ ٠٠٠	تأجير الرصيف البحري
٦٨ ٥٨٨	١٣٦ ٠٨٨	٧١ ٧٩٩	٢١٤ ٥٩٢	تأجير شاطئ
١٣٢ ٠٩٤	١٤٦ ٦٦٤	١١٠ ٨٣٥	٢٥١ ٠٢٣	متنوعة
٦٥٢ ٧٥٥	١٨ ٦٨٧ ٦٧٧	٦٠٦ ٨٨٥	١ ٩١٤ ٦٨٧	

٢١- خسائر رد إستثمارات عقارية سبق بيعها

تتمثل قيمة خسائر رد إستثمارات عقارية سبق بيعها - بالشركة التابعة - في ما يلي :-

بيان	مبلغ جنية مصري (خسارة) ربح
١-٢١ رد قيمة أرباح رأسمالية (بالشركة التابعة) نتيجة بيع قطعة ارض رقم ٣ من القطعة (٩-أ) البالغ مساحتها ٧٥٠٠ متر مربع والسابق أثباتها بموجب عقد بيع ابتدائي لشركة أوسكار للتنمية والاستثمار العقاري والسياحي في ١٩ يونيو ٢٠١٣ بقيمة أجمالية ٣ مليون دولار أمريكي ، وذلك في ضوء عدم موافقة هيئة التنمية السياحية خلال عام ٢٠١٤ على تصريف شركة سهل حشيش للاستثمار العقاري في هذه القطعة بالبيع قبل استكمال المشروع المشتري الارض من اجله.	(١٣ ٧٨٣ ٩٤٣)
٢-٢١ إثبات صافي نتيجة عقد الفسخ الجزئي بخصوص قطعة الأرض رقم ٣ من القطعة (٩-أ) والبالغ مساحتها ٧٥٠٠ متر مربع والمؤرخ في ٢ يونيو ٢٠١٤ وذلك عن عقد البيع الابتدائي المؤرخ في الأول من ديسمبر ٢٠٠٣ والمبرم بين الشركة والشركة المصرية للمنتجات السياحية (المساهم الرئيسي بالشركة) لشراء القطعة (٩-أ) البالغ مساحتها الكلية ٤٢ ٨٣٩ متر مربع ، وقد بلغ مقابل الفسخ الجزئي لعقد البيع الابتدائي المتفق عليه مبلغ ٣ ملايين دولار أمريكي مع التزام الشركة التابعة بأداء الحصة المستحقة للهيئة العامة للتنمية السياحية عن تلك القطعة والبالغ قدرها ١ ٠٧٣ ٨٤١ جنية مصرى المعادل لمبلغ ١٥٠ ١٨٨ دولار أمريكي.	١٣ ٢٢٥ ٤٧٨
٣-٢١ قيمة تسوية رصيد الفوائد المؤجلة الناشئة عن اثبات المعاملات المبينة عليه.	(٣٢٧ ٠٧٦)
الإجمالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	(٨٨٥ ٥٤١)

٢٢- مصروفات عمومية وإدارية

تتمثل مصروفات عمومية وإدارية المدرجة بقائمة الدخل المجمعة في ما يلي :

من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	
٣ ٢٦٣ ٩٢٣	٩ ٠٥٦ ٦٩٩	٣ ٥٩٨ ٩٣٠	٩ ١٧٦ ٤٥٣	أجور ومرتبوات وبدلات وما في حكمها
٤٢١ ٠٠٠	١ ١٧٠ ٨٠٠	٤١٧ ٩٥٨	١ ٢٥٣ ٤٥٨	بدلات مجلس الإدارة واللجان التنفيذية
٧٣٤ ٤١٢	٢ ٣٩٢ ٩٩٤	٥٥٣ ٤٩٣	١ ٨٣٥ ٠٠٣	مصروفات استشارات
٢١٧ ٦٩٠	٢ ٩٣٨ ٥٠٦	٥٧٨ ٦١٩	٢ ٩٩٣ ٢٢٤	مصروفات أتعاب قانونية
--	٤ ٢٦٠ ٦٤٩	--	--	تعويضات قضائية
٢٨٢ ٦٦٣	٨٦٢ ٦٢٩	٣١١ ١٤١	١ ١٣٠ ٩٠٤	أهلاك أصول إدارية
١٠ ٥٧٩	٣٧ ٧٣٧	١٥ ٧٤٨	٤٣ ٦٧٩	مصروفات بنكية
٣٧٤ ٦١٦	١ ١٦٥ ٧١٥	٣٩٢ ٧٥٠	١ ١٧٨ ٧٣٨	إيجارات
٥٠ ٨٤٥	١٥٩ ٩١٩	٧٨ ٩٣٨	٣١٠ ٩٤٩	أدوات كتابية ومطبوعات ومصروفات كمبيوتر
١٩٠ ٤١٩	٧٠٣ ٤٥٨	١٥٨ ٠٧٥	٥٩٢ ٧٨٧	مصروفات سفر وانتقال
٦٦٩ ٤٢٧	١ ٦٨٧ ٤٧٠	٨٩٩ ٣٩٨	٢ ٠٠١ ٨١٦	أخرى
٦ ٢١٥ ٥٧٤	٢٤ ٤٣٦ ٥٧٦	٧ ٠٠٥ ٠٥٠	٢٠ ٥١٧ ٠١١	

٢٣- الإيرادات (التكاليف) تمويلية (بالصافي)

تتمثل الإيرادات (التكاليف) التمويلية (بالصافي) المدرجة بقائمة الدخل المجمعة في ما يلي :

من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري	
(٢٥١ ٦٥٠)	(١ ٦٨٦ ٥٢١)	(٣٧٩ ٠٢٦)	(١ ٠٢٣ ٧٥٨)	أعباء تمويل - تسهيلات بنكية (إيضاح-١٦)
(١ ٢٥٦ ٦٢٩)	٢ ٠٥٨ ٣١٩	(٢٦ ٩٣٣)	٩٧٩ ٨٨٢	فروق تقييم عملة الدائنة
--	١ ٠٦٦ ٨٦٩	--	--	عوائد استثمارات في أدون خزانة
٥٠٨ ١٠٥	١ ٧٧٤ ٨٢٩	٧٠٦ ٨٠٩	١ ٥٠٢ ٠٨٤	إيرادات فوائد ودائع بالبنوك
(١ ٠٠٠ ١٧٤)	٣ ٢١٣ ٤٩٦	٣٠٠ ٨٥٠	١ ٤٥٨ ٢٠٨	

٢٤- مصروف ضريبة الدخل

٢٤-١ يتمثل مصروف ضريبة الدخل المدرج بقائمة الدخل المجمعة في ما يلي :

من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري	
--	٤٦٧ ٧٧٤	--	--	الضريبة الحالية (*)
--	٤٦٧ ٧٧٤	--	--	

(*) تتمثل قيمة الضريبة الحالية لفترة المقارنة في قيمة الضريبة على وعاء عوائد أدون الخزانة (وعاء ضريبي مستقل) ، وقد تم خصم الضريبة من المنبع وتوريدها للمصلحة الضرائب طبقاً لإحكام القانون رقم ١١٤ لسنة ٢٠٠٨.

٢٤-٢ يتمثل قيمة الضريبة المؤجلة (مصروف) المدرجة بقائمة الدخل في ما يلي :

من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري	
٤ ٦٥٤ ٥٣٠	(١ ٧٤٧ ٢٣٤)	(٨٩ ٩٦٢)	(١ ٠٤٨ ٨٧٩)	الضريبة المؤجلة - (مصروف)/إيراد
٤ ٦٥٤ ٥٣٠	(١ ٧٤٧ ٢٣٤)	(٨٩ ٩٦٢)	(١ ٠٤٨ ٨٧٩)	

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

٢٠١٤/٩/٣٠		حركة الفترة		٢٠١٣/١٢/٣١		
التزام	أصل	التزام	أصل	التزام	أصل	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الأصول الثابتة
(١٦ ٢٩٩ ٥٨٦)	--	--	١١٤ ٠٩٩	(١٦ ٤١٣ ٦٨٥)	--	والأصول المعنوية
--	١١ ٧٢٠ ٤٩٨	--	٤٠٠ ٢٩٢	--	١١ ٣٢٠ ٢٠٦	المخصصات
--	--	(١ ٥٦٣ ٢٧٠)	--	--	١ ٥٦٣ ٢٧٠	الخسائر المرحلة
(١٦ ٢٩٩ ٥٨٦)	١١ ٧٢٠ ٤٩٨	(١ ٥٦٣ ٢٧٠)	٥١٤ ٣٩١	(١٦ ٤١٣ ٦٨٥)	١٢ ٨٨٣ ٤٧٦	الاجمالي
(٤ ٥٧٩ ٠٨٨)		(١ ٠٤٨ ٨٧٩)		(٣ ٥٣٠ ٢٠٩)		الرصيد

٢٤-٣ الضريبة المؤجلة الغير مثبتة والتي ينشأ عنها أصل

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

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١ ٣٧٧ ٨٦٧	٥٤ ٣٩٤ ٦٣٩	- خسائر ضريبية مرحلة
٢٥ ٢٢٤ ٥٤٧	١٣ ٩٧٤ ٢٤٥	- مخصصات والانخفاض في قيمة العملاء والمدينون

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

٢٥- حقوق الأقلية

يتمثل الرصيد الظاهر بالميزانية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ في نصيبهم من حقوق الملكية في الشركة التابعة على النحو التالي:-

جنيه مصري	رصيد ٢٠١٤/١/١	يضاف:
٤٩ ١٢٨ ٠١٨		نصيب الأقلية في خسائر الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(٣ ٣٥٢ ١٣٤)		للشركة التابعة
٤٥ ٧٧٥ ٨٨٤		الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٢٦- الموقف الضريبي

٢٦-١ الموقف الضريبي للشركة المصرية للمنتجات السياحية وفقاً لما تم عرضه بالقوائم المالية المستقلة في ٢٠١٤/٩/٣٠ وبما يتوافق مع النظام الضريبي المعمول به في جمهورية مصر العربية.

الضريبة على شركات الأموال

تخضع الشركة لأحكام قانون الضرائب رقم ١٥٧ لسنة ١٩٨١ حتى تاريخ صدور قانون الضرائب الجديد رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتتمتع الشركة بإعفاء عن ضرائب الدخل لمدة عشر سنوات اعتباراً من أول سنة مالية تالية لبداية النشاط في 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.

- بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٤ صدر قانون ٤٤ لسنة ٢٠١٤ يفرض ضريبة إضافية سنوية مؤقتة لمدة ثلاثة سنوات اعتباراً من الفترة الضريبية الحالية بنسبة ٥% على ما يجاوز مليون جنيه مصري من وعاء الضريبة على الدخل الأشخاص الطبيعيين والأشخاص الاعتبارية طبقاً لإحكام قانون الضريبة على الدخل ويتم ربطها وتحصيلها وفقاً لإحكام هذا القانون ويعمل بهذا القانون اعتباراً من ٥ يونيو ٢٠١٤.
- تم تقديم الإقرارات الضريبية عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٣ وفقاً لإحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ فى 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.

السنوات من ٢٠٠٥ إلى ٢٠٠٧

- تم الانتهاء من فحص أعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٧ وفقاً لإحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥، وتم استلام نموذج (١٩) ضرائب عن أوعية مستقلة وقيم منقولة وقد تقدمت الشركة بالطعن فى نتيجة الفحص فى المواعيد القانونية وطلب بالإحالة إلى اللجنة الداخلية.
- وقد تم النظر فى نقاط الخلاف باللجنة الداخلية وتم التوصل إلى اتفاق فى 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 جنيه مصري بخلاف الغرامات وفوائد التأخير، وتم التسوية من الرصيد الدائن للشركة طرف المصلحة.

سنة ٢٠٠٨

- تم الانتهاء من فحص سنة ٢٠٠٨ وورد للشركة أخطار بعناصر ربط الضريبة (نموذج ١٩) فى ١٤ يوليو ٢٠١١ وقد تم الانتهاء من بعض نقاط الخلاف وقد صدر قرار اللجنة بإثبات فروق مسددة بالزيادة من الشركة المصرية للمنتجات السياحية عن إقرار عام ٢٠٠٨ تبلغ قيمتها ٩٦٥ ٤٠٨ ٦ جنيه مصري بموجب المطالبة وتنبيه سداد الضريبة بنموذج (٣٦- سداد) بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٢ بالإضافة إلى مطالبة الشركة بمبلغ ٦٧٠ ٤٧٣ جنيه مصري عن القيمة غير المسددة من وعاء المادة (٥٦) بخلاف غرامات التأخير مع إلغاء تقديرات الأمورية بخصوص وعاء المادة (٥٧) العمولات.
- ومن ثم يوجد رصيد دائن للشركة لدى مصلحة الضرائب وجرى تسوية مستحقات المصلحة من الرصيد الدائن.

السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٣

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

ضريبة كسب العمل

السنوات من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٤:

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

السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨:

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

السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٣

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

ضريبة المبيعات

- تم الفحص من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٧ من قبل مصلحة ضرائب المبيعات وتم الربط والسداد.
- تم فحص السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٠ وبلغت الضريبة المستحقة ٣٥٩ ٧٩٣ جنيه مصري وتم عمل مقاصة مع الرصيد الدائن للشركة لدى المصلحة.

ضريبة الدمغة

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

٢-٢٦ الموقف الضريبي للشركة التابعة (شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي) وفقاً لما تم عرضه بالقوائم

المالية في ٣٠/٩/٢٠١٤ وبما يتوافق مع النظام الضريبي المعمول به في جمهورية مصر العربية
الضريبة على دخل الشركات

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 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 من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤.

السنوات من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠٠٨

تم سداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرار الضريبي المعتمد في المواعيد القانونية وفي ضوء أحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥. وتم الفحص لتلك السنوات وبلغت فروق الفحص مبلغ ٤٤١ ٥٤٣ جنيه مصري وقد تم الانتهاء من سداد الضريبة المستحقة على الشركة مع الأخذ في الاعتبار أن هناك خطأ مادي في نتيجة الفحص يتمثل في عدم ترحيل خسائر عام ٢٠٠٦ بمبلغ ٦٩٢ ٣٤٣ جنيه مصري تم تصحيحه ومناقشة اللجنة الداخلية بمأمورية ضرائب الاقصر واسفر عن رصيد دائن للشركة بمبلغ ١٩٢ ٩٠٩ جنيه مصري.

سنة ٢٠٠٩

تم فحص عام ٢٠٠٩ وبلغت الفروق الضريبية المطالب بها ٦٨٦ ٣٠٢ جنيه مصري وجارى عمل لجنة داخلية بالمأمورية.

السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٣

تم تقديم الإقرار الضريبي المعتمد في المواعيد القانونية وفي ضوء أحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥. وجارى أعمال فحص سنة ٢٠١٠.

الضريبة على كسب العملالسنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٩

تم الفحص حتى عام ٢٠٠٩ وتم سداد الفروق الناتجة عن أعمال الفحص.

السنوات من ٢٠١٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١

تم فحص السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١١ ويوجد رصيد دائن مرحل للشركة طرف بالمأمورية بمبلغ ١٣٢ ٢٧٤ جنيه.

عام ٢٠١٢، ٢٠١٣

يتم استقطاع الضرائب من المرتبات المسددة للعاملين، وجرى فحص عام ٢٠١٢.

ضريبة الدمغة:السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٩

تم محاسبة الشركة وسداد جميع الفروق المستحقة للمأمورية.

السنوات من ٢٠١٠ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

جرى فحص تلك الأعوام ، ويتم سداد الضريبة المستحقة شهريا وفقا لأحكام القانون.

ضريبة الخصم والإضافة

تقوم الشركة بتوريد جميع الضرائب المستحقة من واقع تعاملات الشركة مع الغير إلى المأموريات المختصة في المواعيد القانونية. وجرى فحص السنوات الضريبية حتى عام ٢٠١٣ بمأمورية ضرائب الغردقة.

٢٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

٢٧-١ القيمة العادلة

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

٢٧-٢ 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 ٣٤٣ ٧٥٦ ٩٦٠ جنيه مصري ٢٨٩ ٠٠٣ ٣٢٥ مصري على التوالي ، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية.

العملات الأجنبية	فائض
الدولار الأمريكي	٢ ٦٠١ ٤٣٥
يورو أوربي	٢٢ ٨٧٠
جنيه استرليني	٢١٢

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

٢٧-٣ 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.

٢٨- 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.

٢٩- الموقف القانوني

١- قامت الشركة برفع دعوى فسخ عقد بيع أراضي لأحد عملاء الشركة في ضوء رؤية الشركة بإخلاق العمل بشروط التعاقد ، وبجلسة 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 الالتزامات والطرف المتسبب في ذلك الإخلال، وقامت الشركة عن طريق مستشارها القانوني بتقديم كافة الأسانيد القانونية التي تدعم موقفها في الدعوى ، وقد تعاقبت الجلسات أمام المحكمة نظرا لعدم ورود تقرير الخبير للمحكمة والدعوى مؤجلة لجلسة ٢٦ يونيو ٢٠١٤ لورود تقرير الخبير ثم إلى ٢٥ ديسمبر ٢٠١٤ للتقرير وجارى متابعة ورود التقرير من الخبير للاطلاع وإصدار مذكرة دفاع الشركة عليه.

٢- يوجد دعوى مرفوعة أمام محكمة القضاء الإداري ضد الهيئة العامة للتنمية السياحية من أحد المحامين ببطلان عقد تخصيص كافة أراضي الشركة المصرية للمنتجات السياحية بمنطقة سهل حشيش ، وقد قررت إدارة الشركة في ٢٨ فبراير ٢٠١١ الدخول طرفا في تلك القضية لاتخاذ الإجراءات القانونية وتقديم الأسانيد المؤيدة لموقف الشركة والقضية الآن منظورة أمام هيئة المفوضين بمجلس الدولة وفي مراحلها الأولى ومؤجلة لتقديم المستندات التي طلبتها الشركة من الهيئة العامة للتنمية السياحية ومن بينها صور العقود المماثلة التي تثبت أن سعر بيع أرض سهل حشيش هو ذاته السعر المتبع في كافة عقود الهيئة لجلسة ١٢ يونيو ٢٠١٤ لنفس السبب وفي هذه الجلسة تم حجز الدعوى لورود تقرير هيئة مفوضى الدولة وجارى متابعة ورود هذا التقرير. وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني في ضوء الدفوع القانونية المقدمة سلامة موقف الشركة القانوني ، ومن غير الممكن التوقع حاليا بما سينتهي إليه تقرير هيئة مفوضى الدولة في هذه المرحلة المبكرة من النزاع وكذلك الحكم الذي ستحكم به المحكمة.

٣- كما قامت شركة بيراميزا للمنتجات السياحية برفع دعوى أمام مجلس الدولة طالبت فيها بفسخ العقد المبرم بين الهيئة العامة للتنمية السياحية والشركة المصرية للمنتجات السياحية بخصوص أرض سهل حشيش والمؤرخ في ٢٤ أكتوبر ١٩٩٥ ورد الأرض للهيئة عدا تلك المقام عليها مشاريع كاملة وتم حضور اول جلسات الدعوى في ١٠ أكتوبر ٢٠١٣ وتم تأجيل الدعوى الى ١٢ يونيو ٢٠١٤ وتم تأجيلها مرة أخرى لجلسة ٢٥ سبتمبر ٢٠١٤ للمستندات من جانب الشركة المدعية وبنك الجلسة تم تأجيلها إلى ٦ نوفمبر ٢٠١٤ للاطلاع على مذكرة المدعى من جانب الشركة ، وجارى إعداد الدفاع اللازم للرد على ما تم أثارته في تلك الدعوى.

٤- قامت الهيئة العامة للتنمية السياحية بأخطار الشركة 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 ، 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 وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني سلامة موقف الشركة القانوني في ضوء أحكام العقد المبرم بين الهيئة والشركة بتاريخ ٢٤ أكتوبر ١٩٩٥ والذي قامت الشركة بتنفيذ بنوده ، هذا قد قررت المحكمة إحالة الدعوى إلى هيئة المفوضين لإعداد تقرير بالرأي القانوني وتم تأجيل الدعوى لجلسة ٢١ أكتوبر ٢٠١٣ لتمكين الشركة من الرد وتقديم المستندات وبتلك الجلسة حضرت شركة بيراميزا وطالبت التدخل هجومياً بالدعوى وتم التأجيل لجلسة ١٦ يونيو ٢٠١٤ بعد التصريح بجلسة ١٦ ديسمبر ٢٠١٣ لشركة بيراميزا بالتدخل بالدعوى واستخراج المستندات من الهيئة وبهذه الجلسة تم الدفع بعدم قبول تدخل شركة بيراميزا استناداً للقانون رقم ٣٢ لسنة ٢٠١٤ وتأجلت الدعوى لجلسة ١٥ سبتمبر ٢٠١٤ وبتلك الجلسة تم التأجيل إلى ١٩ يناير ٢٠١٥ بناء على طلب الهيئة العامة للتنمية السياحية لتقديم المستندات ، هذا وبالإضافة إلى حفظ حقوق الشركة المصرية بشأن اللجوء إلي القضاء، فإن الشركة المصرية قامت بتقديم تظلم ثان للهيئة العامة للتنمية السياحية بتاريخ ٢٢ يوليو ٢٠١٣ فى محاولة أخرى للعدول عن قرارها بسحب الأرض ، ومن غير الممكن التوقع حالياً بما سينتهي إليه تقرير هيئة مفوضي الدولة في هذا النزاع وكذلك الحكم الذي ستحكم به المحكمة.

٥- توجد دعوى تحكيم من عميل أراضي 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 ، وبتلك الجلسة ٢٨ يونيو ٢٠١٢ أصدرت المحكمة حكمها بتعيين المحكم المرجح ضمن المحكمين المقيدين بوزارة العدل ، وبموجب حكم المحكمة التصحيحي تم تحديد اسم المحكم المرجح في ٣٠ يناير ٢٠١٣ والذي قام العميل بالطعن على الحكم بتعيينه بطريق الاستئناف وتقرر لها جلسة ١٧ أغسطس ٢٠١٣ للاطلاع عليه وقد تم التأجيل عدة مرات تالية إلى جلسة ٢١ يناير ٢٠١٤ والذي أصدر بها حكم بإلغاء حكم التصحيح بتسمية الحكم المرجح دون تسمية حكم آخر وقد قامت الشركة بالطعن على هذا الحكم في ٢٠/٣/٢٠١٤ للخطأ في تطبيق القانون وقام العميل من جانبه برفع دعوى جديدة لطلب تعيين محكم عن الشركة المصرية وتم تأجيل نظرها إلى جلسة ٢٢ مايو ٢٠١٤ ومنها إلى جلسة ٥/٦/٢٠١٤ وبتلك الجلسة تم طلب رفع دعوى فرعية ببطالان تشكيل هيئة التحكيم واجات لجلسة ٢٦ يونيو ٢٠١٤ للدعوى الفرعية والاعلان وقررت المحكمة حجز الدعوى الفرعية للحكم بجلسة ٢٤ يوليو ٢٠١٤ وبتلك الجلسة تم التأجيل لجلسة ١٣ نوفمبر ٢٠١٤ لاستجواب طرفي الدعوى ، وحيث أن النزاع من الناحية القانونية بعد في بدايته فبالنتالي لا يمكن التنبؤ بما ستنتهي إليه هيئة التحكيم من حكم.

٣٠- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتلائم مع تصوير الفترة الحالية دون أن يكون لذلك تأثير على صافي أرباح فترة المقارنة.