

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

القوائم المالية المستقلة  
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣  
وتقرير الفحص المحدود عليها

# حازم 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

مرتفعات الاهرام  
كيلو ٢٢ طريق مصر الاسكندرية 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 المستقلة المرفقة للشركة المصرية للمنتجات السياحية - شركة مساهمة مصرية - فى ٣١ مارس ٢٠١٣ وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات فى حقوق الملكية المستقلة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتنصر 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 المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقبل 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

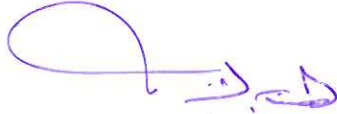
وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - فى جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المستقل للشركة فى ٣١ مارس ٢٠١٣ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

#### فقرات لفت إنتباه

ومع عدم اعتبار ما يلي تحفظات :-

١- كما هو مبين تفصيلاً فى الإيضاح رقم (٣٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية ، فإنه 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 فى ٢٨ فبراير ٢٠١١ الدخول طرفاً فى تلك القضية لاتخاذ الإجراءات القانونية وتقديم الأسانيد المؤيدة لموقف الشركة ، وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني فى ضوء الدفوع المقدمة سلامة موقف الشركة القانوني والقضية ألان منظورة أمام هيئة المفوضين بمجلس الدولة وفى مراحلها الأولى وموجلة لجلسة ١٦ مايو ٢٠١٣ لذا فمن غير الممكن التوقع حالياً بما سينتهي إليه تقرير هيئة مفوضي الدولة فى هذه المرحلة المبكرة من النزاع وكذلك الحكم الذي ستحكم به المحكمة. ومن ثم لم يتحدد مدى تأثير ما قد ينتج عن تلك القضية من أثار سلبية على اقتصاديات الشركة ومركزها المالي .

٢- كما هو مبين تفصيلا في الإيضاح رقم (٣٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية 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 ، علما بأن تكلفة الأعمال المنفذة بهذه المرحلة من المشروع بلغت حتى ٣١ مارس ٢٠١٣ حوالي ٧٠,٧٣٢ مليون جنيه مصري ، هذا وقد قامت الشركة برفع دعوى إلغاء القرار الإداري الخاص بسحب ارض 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 و الدعوى مؤجلة لجلسة ١٧ يونيو ٢٠١٣ لتمكين الشركة من الرد و تقديم المستندات ، لذا فمن غير الممكن التوقع حاليا بما سينتهي إليه تقرير هيئة مفوضي الدولة في هذا النزاع و كذلك الحكم الذي ستحكم به المحكمة . ومن ثم لم يتحدد مدى تأثير ما قد ينتج عن تلك القضية من أثار سلبية على اقتصاديات الشركة ومركزها المالي .



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

KPMG حازم حسن  
محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في ١٤ مايو ٢٠١٣

الشركة المصرية للمنتجات السياحية  
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الميزانية المستقلة  
في ٣١ مارس ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٤٥ ٠٥٩ ٨٧٢	١٤١ ٣٣٦ ٦٨٠	(٤، ٢-٣)	<b>الأصول طويلة الأجل</b>
١ ٧٩٧ ٧٩٩	٢ ٢٧٠ ٩٥٧	(٥، ٣-٣)	أصول ثابتة (بالصافى)
١٧٣ ٤٤٧ ٩١٠	٢٢٥ ٩٤٧ ٩١٠	(٦، ٤-٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٤ ٦٠٨ ٣٢٦	٤ ٤٤١ ٦٧٦	(٧)	استثمارات فى شركات تابعة
٤٣ ٤٩٢ ٣٧٦	٣٨ ٢٤٥ ٨٣٥	(١٠، ٩-٣)	حقوق استغلال علامات تجارية
١ ٩٢٢ ١٨٨	-	(٢-٣٠، ٢٠-٣)	عملاء وأوراق القبض طويلة الأجل (بالصافى)
٣٧٠ ٣٣٨ ٤٧١	٤١٢ ٢٤٣ ٠٥٨		أصول ضريبية مؤجلة (بالصافى)
			<b>مجموع الأصول طويلة الأجل</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٥٠٥ ٠٧٩ ٤٠٥	٥٠٨ ٨٩٢ ٤٠٥	(٨، ٧-٣)	أعمال تحت التنفيذ
١ ٨٦٥ ٤٧٣	١ ٩٢٦ ٩٨٤	(٩، ٦-٣)	مخزون
٥٧٨ ٨٨١ ٦٨٣	٦٣٣ ٧٧٥ ١٠٣	(١٠، ٩-٣)	عملاء وأوراق القبض - قصيرة الأجل (بالصافى)
١١ ٨٩٤ ٢٢٠	١١ ٨٧٢ ٧٦٨	(١١، ٩-٣)	مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى
٢ ٤٥٩ ١٤١	٢ ٧٣٢ ٦١٤	(٣/٢٢، ٢٥-٣)	جارى شركات تابعة - شركة سهيل حشيش
٨٧ ٢٨٠ ٣٧٦	٧٨ ٠٣٨ ٧٤٤	(١٢)	النقدية بالصندوق والبنوك
٥٣ ٧١١ ١٣٥	١٩ ٧١٢ ٢٨٥	(١٣، ٢١-٣)	استثمارات فى أذون الخزانة
٢٠ ٠٨٢ ٠٠٥	٥١ ٠٢٢ ٩٩٤	(١٤، ٥-٣)	استثمارات فى أوراق مالية بغرض المتاجرة
١٢٦١ ٢٥٣ ٤٣٨	١٣٠٧ ٩٧٣ ٨٩٧		<b>مجموع الأصول المتداولة</b>
			<b>الإلتزامات المتداولة</b>
١١ ٦٢٧ ٤٠٢	١٢ ٢٤٣ ٩٦٩	(١٥، ١٣-٣)	مخصص مطالبات
٣٨ ٩٩٦ ٣٠٥	٤١ ٠٥٠ ٨٢٣	(١٦)	دفعات مقدمة من عملاء
٩٧ ٠٧٨ ٧٦٣	٩٧ ٢٩٣ ٦٤٥	(١٧، ١٤-٣)	داننون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى
٢٩ ٨٨١ ٤٩٥	٣٢ ١٦٢ ٦٠٦	(١٨)	مستحقات لهيئة التنمية السياحية
٨٧ ٤٢٨ ٣٧٨	٨٣ ٨١١ ٣٨٩	(٨-٣)	التكاليف التقديرية لاستكمال تنمية الأراضى المبيعة
-	٥٢ ٦٥٠ ٥١٧	(١٩)	بنوك - أرصدة دائنة
٢٦٥ ٠١٢ ٣٤٣	٣١٩ ٢١٢ ٩٤٩		<b>مجموع الإلتزامات المتداولة</b>
٩٩٦ ٢٤١ ٠٩٥	٩٨٨ ٧٦٠ ٩٤٨		رأس المال العامل
١٣٦٦ ٥٧٩ ٥٦٦	١٤٠١ ٠٠٤ ٠٠٦		إجمالى الإستثمار
			ويتم تمويله على النحو التالى:
١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠)	<b>حقوق المساهمين</b>
١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	(٢٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣١ ٠٩٤ ٨٧٦	(٤٢ ٠٠٣ ٢٥٩)		إحتياطي قانونى
(٧٣ ٠٩٨ ١٣٥)	١٤ ٧٤٥ ٢٧٢		الأرباح المرحلة
١١٣٩ ٦٦١ ١٢٠	١١٥٤ ٤٠٦ ٣٩٢		صافى (خسارة) أرباح الفترة/ العام
٢٢٦ ٩١٨ ٤٤٦	٢٤٤ ٢٩٩ ١٣٠	(٨)	<b>الإلتزامات طويلة الأجل</b>
-	٢ ٢٩٨ ٤٨٤	(٢-٣٠، ٢٠-٣)	داننو شراء اراضى
٢٢٦ ٩١٨ ٤٤٦	٢٤٦ ٥٩٧ ٦١٤		إلتزامات ضريبية مؤجلة (بالصافى)
١٣٦٦ ٥٧٩ ٥٦٦	١٤٠١ ٠٠٤ ٠٠٦		<b>إجمالى الإلتزامات طويلة الأجل</b>
			<b>إجمالى حقوق المساهمين و الإلتزامات طويلة الأجل</b>

(\* ) تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة  
أ. عادل حماد

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 المستقلة

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٣ وحتى ٣١ مارس ٢٠١٣

الفترة المالية من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٣/٣١ جنيه مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٣/٣١ جنيه مصرى	إيضاح رقم	
٢ ٦٣١ ٤٧٨	-	(٢٣ - ١٦ - ٢)	صافى المبيعات
-	(٢ ٠٦٩ ٤٤٠)	(٢٣ - ١٦ - ٢)	مردودات مبيعات
٤ ٠٩٢ ٥٣٤	٧ ٤٧٥ ٥١٠	(٢٥ - ١٦ - ٢)	إيرادات خدمات مؤداة
<u>٦ ٧٢٤ ٠١٢</u>	<u>٥ ٤٠٦ ٠٧٠</u>		إجمالي الإيرادات
			<b>بخصم:</b>
(٢ ٢٣٩ ٦٧٤)	-	(٢٦ - ١٧ - ٣)	تكاليف المبيعات
-	١ ٢٤١ ٦٦٤	(٢٦ - ١٧ - ٣)	تكلفة مردودات مبيعات أراضى
(٢ ٨٨٢ ٩٣٦)	(٧ ٠٥٤ ٧٨٣)	(٢٧ - ١٧ - ٣)	تكاليف تشغيل الخدمات المؤداة
(٢ ٩٩٥ ٩٦٥)	(٣ ٢٠٩ ٥٧٠)	(٤ - ٢ - ٢)	إهلاك أصول التشغيل
<u>(١ ٣٩٤ ٥٦٣)</u>	<u>(٣ ٦١٦ ٦١٩)</u>		محمل (خسارة) النشاط
٤٦٥ ١٦٣	٦٠٤ ٨٨٦		إيرادات تشغيل أخرى
<u>(٩٢٩ ٤٠٠)</u>	<u>(٣ ٠١١ ٧٣٣)</u>		
٩٥٣ ٣٨٠	٣٩٩ ٥٥٧	(٢٤ - ١٦ - ٣)	صافى الفوائد المؤجلة المستدعاة
(٦٨١ ٧٤٤)	(٦٤٣ ٧٨٨)	(١٧ - ٣)	مصروفات بيعية و تسويقية
(٥ ٥٦٧ ٣٦٢)	(٦ ٣٧٤ ١٠٧)	(٢٨ - ١٧ - ٣)	مصروفات إدارية وعمومية
(١ ٤٣٦ ١٤٨)	(٢ ٥٨٣ ٢٩٧)		الانخفاض فى أرصدة العملاء
(٢٢٤ ٤٣٨)	(٦١٦ ٥٦٧)	(١٥)	مخصص مطالبات
<u>(٧ ٨٨٥ ٧١٢)</u>	<u>(١٢ ٨٢٩ ٩٣٥)</u>		الخسائر الناتجة عن التشغيل
			<b>يضاف (بخصم):</b>
-	٩٤٠ ٩٨٨	(١٤)	التغير فى تقييم استثمارات فى أوراق مالية بغرض
٩ ٣١٧ ٦٧٨	٣١ ٠٧٥ ١٢١	(٢٩)	الإيرادات (التكاليف) التمويلية (بالصافى)
<u>٩ ٣١٧ ٦٧٨</u>	<u>٣٢ ٠١٦ ١٠٩</u>		
١ ٤٣١ ٩٦٦	١٩ ١٨٦ ١٧٤		صافى أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٤٦٢ ٣٥٩)	(٤ ٤٤٠ ٩٠٢)	(٣٠ - ٢٠ - ٣)	مصروف ضريبة الدخل
<u>٩٦٩ ٦٠٧</u>	<u>١٤ ٧٤٥ ٢٧٢</u>		صافى أرباح الفترة بعد الضريبة
<u>٠٠٠١</u>	<u>٠٠١٤</u>	(٢١ - ٢٤ - ٣)	نصيب السهم فى أرباح الفترة (جنيه/سهم)

(\*) تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية  
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق المساهمين المستقلة  
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٣ حتى ٣١ مارس ٢٠١٣

الأصل	صافي أرباح (خسارة) الفترة العلم جنيه مصرى	الأرباح (الخسائر) المرحلة جنيه مصرى	إحتياطي قانونى جنيه مصرى	رأس المال المصدر والمطوق جنيه مصرى	
١٢١٢ ٧٥٩ ٧٥٥	١٥٤٣٦ ٧٥٠	١٦٤٢٩ ٩٦٤	١٣٠ ٨٩٢ ٥٤١	١ ٠٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
-	(١٥٤٣٦ ٧٥٠)	١٥٤٣٦ ٧٥٠	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
-	(٧٣٠٩٨ ١٣٥)	(٧٧١ ٨٣٨)	٧٧١ ٨٣٨	-	المحول إلى الإحتياطي القانونى
(٧٣٠٩٨ ١٣٥)	(٧٣٠٩٨ ١٣٥)	-	-	-	صافي خسارة العام
١ ١٣٩ ٦٦١ ١٢٠	(٧٣٠٩٨ ١٣٥)	٣١٠٩٤ ٨٧٦	١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	١ ٠٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
-	٧٣٠٩٨ ١٣٥	(٧٣٠٩٨ ١٣٥)	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
١٤ ٧٤٥ ٢٧٢	١٤ ٧٤٥ ٢٧٢	-	-	-	صافي ربح (خسارة) الفترة
١ ١٥٤ ٤٠٦ ٣٩٢	١٤ ٧٤٥ ٢٧٢	(٤٢٠٠٣ ٢٥٩)	١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	١ ٠٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣

(\*) تعتبر الإيضاحات المرتقة من رقم (١) إلى رقم (٣٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه التوائم المالية وتقرأ معها.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية  
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة  
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٣ حتى ٣١ مارس ٢٠١٣

الفترة المالية من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٣/٣١ جنيه مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٣/٣١ جنيه مصرى	إيضاح رقم	
١ ٤٣١ ٩٦٦	١٩ ١٨٦ ١٧٤		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b> صافى ربح الفترة قبل مصروف الضريبة
٣ ٦٩١ ٣٧٦	٣ ٨٢٥ ٧٥٠	(٤)	تسويات لمطابقة صافى الربح لصافى الأموال الناتجة من أنشطة التشغيل
١٦٦ ٦٥٠	١٦٦ ٦٥٠	(٧)	إهلاك الأصول الثابتة
١ ٤٣٦ ١٤٨	٢ ٥٨٣ ٢٩٧	(١٠)	استهلاك حقوق أستغلال علامات تجارية
٢٢٤ ٤٣٨	٦١٦ ٥٦٧	(١٥)	الانخفاض فى رصيد العملاء
-	( ٩٤٠ ٩٨٨ )	(١٤)	مخصص مطالبات مكونة
( ٣ ٦٢٦ ١٨٧ )	( ١ ٠٥٢ ٦١٧ )	(٢٩)	التغير فى تقييم استثمارات فى أوراق مالية بغرض المتاجرة
٣ ٣٢٤ ٣٩١	٢٤ ٣٨٤ ٨٣٣		عائد أدون خزائن حكومية
( ١٦ ٤٦٣ ٨٥٩ )	( ١٠ ١١٠ ٦٣٥ )		<b>التغير فى بنود رأس المال العامل</b>
( ٣٤٣ ٧٧٠ )	( ٦١ ٥١١ )		التغير فى العملاء وأوراق القبض
( ٨٤٤ ٠١١ )	٢٢ ٩١٩		التغير فى المخزون
( ٦ ٠٥٦ ٨٧٥ )	( ٣ ٨١٣ ٠٠٠ )		التغير فى مديون وأرصدة مدينة أخرى
( ١٥٠ ٢٦١ )	( ٨٠٤ ٨٤١ )		التغير فى أعمال تحت التنفيذ
٩ ٠٠٦ ٧٧١	٢١٤ ٨٨٢		التغير الزيادة فى العملاء الدفعات المقدمة
( ٨٦ ٨٤٠ )	( ٢٧٣ ٤٧٣ )		التغير فى الدائون والارصدة الدائنة الأخرى
( ٦٥٣ ٩١٥ )	( ٣ ٦١٦ ٩٨٩ )		التغير فى جارى شركات تابعة
( ٩٠ ٢٤٠ )	-		التغير فى التكلفة التقديرية لتنمية أراضى مباحة
( ١٢ ٣٥٨ ٦٠٩ )	٥ ٩٤٢ ١٨٥		التغير فى مستحقات هيئة التنمية السياحية
			صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل
( ٦٠٥ ٠٩٨ )	( ٥٧٥ ٧١٦ )	(٥٤)	<b>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</b>
-	( ٥٢ ٥٠٠ ٠٠٠ )	(٦)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
-	( ٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠ )	(١٤)	مدفوعات استثمارات فى شركات تابعة
٤٥ ١٢٠ ٠٠٠	١٢ ٨٧٨ ٩٤٠	(١٢)	مدفوعات شراء إستثمارات بغرض المتاجرة
( ٦٤ ٧٤٨ ٧١٢ )	-		التغير فى قيمة الودائع لاجل ( أكثر من ثلاثة شهور)
٢ ٦٥١ ٢٢٦	٨٤٠ ٩٢٠	(١٣)	التغير فى قيمة الاستثمارات فى أدون خزائن ( أكثر من ثلاثة شهور)
( ١٧ ٥٨٢ ٥٨٤ )	( ٦٩ ٣٥٥ ٨٥٦ )		مقبوضات إستثمارات فى أدون الخزائن الحكومية (بعد الضريبة)
			صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة الإستثمار
-	٥٢ ٦٥٠ ٥١٧	(١٩)	<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
-	٥٢ ٦٥٠ ٥١٧		الزيادة فى رصيد التسهيلات البنكية
( ٢٩ ٩٤١ ١٩٣ )	( ١٠ ٧٦٣ ١٥٤ )		التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
( ٥٤١ ٧٣٠ )	( ١٩ ٥٩٨ ٣٨٩ )		صافى النقدية وما فى حكمها المستخدمة خلال الفترة
١٣٩ ٩٨٦ ٧٢١	٨٧ ٠٨٩ ٩٢٣		فروق تقييم الارصدة بعملات أجنبية ذات الطبيعة النقدية
١٠٩ ٥٠٣ ٧٩٨	٥٦ ٧٢٨ ٣٨٠	(١٢)	رصيد النقدية وما فى حكمها فى أول المدة
			رصيد النقدية وما فى حكمها فى نهاية المدة

(\*) تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية  
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

١- نبرة 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 شارع عزيز أباطة - الزمالك - القاهرة.
- يرأس مجلس إدارتها السيد الدكتور/ سمير مكارى و عضو مجلس الإدارة المنتدب السيد الأستاذ/ محمد إبراهيم كامل (وقد اعتمد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية المستقلة بتاريخ ٢٠١٣/٥/١٤).

(ب) غرض الشركة

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 ومدّها 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، ولها إنتاج وتوزيع وبيع الطاقة الكهربائية وبيع المياه المحلاة وإدارة المنتجات العمرانية والقرى السياحية وإنشاء محطات الخدمة وإدارتها ويجوز للشركة أن تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو الخارج .

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

٢- أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد هذه القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى 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 بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

د- استخدام التقديرات والحكم الشخصي

- تطلب 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 دراسة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.

- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.



### ٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

تم اتباع نفس السياسات والأسس 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 وفقا 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 (٣-١٢). 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 تجهيز الأصل للحالة التي يتم تشغيله بها في موقعة وفي الغرض الذي تم اقتناؤه من أجله ، وكذلك تكاليف إزالة وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول. يتم المحاسبة عن المكونات الرئيسية ببند من بنود الأصول الثابتة والتي 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 المقطرة 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

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

### 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 الاضمحلال إن وجدت (إيضاح ٣-١٢).

### ٤-٣ المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة

تثبت الاستثمارات في شركات تابعة بالتكلفة وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمتها (إيضاح ٣-١٢) فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية للاستثمارات بقيمة خسائر هذا الاضمحلال على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل استثمار على حده.

### ٥-٣ الاستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة

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

### ٦-٣ المخزون

يتم إثبات المخزون 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 لاستكمال تنمية الأراضي المباعة

القياس الأولي : تثبت مبدئياً 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 لإعمال 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 بمعرفة الإدارة الفنية لكل مرحلة من مراحل المشروع والمعتمدة 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 ، هذا 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 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 إجراء 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 اضمحلال تلك الأصول. في حالة وجود أي مؤشر على الاضمحلال يتم تقدير القيمة الاستردادية للأصل.
- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية لأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به تزيد عن قيمته الاستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال 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 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 الاضمحلال 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 موقوف به لمبلغ الالتزام ، وإذا كان التأثير هاماً فإنه 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 والتسليم 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 وبظهور 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.

**١٧-٣ المصروفات**  
يتم إثبات المصروفات وفقاً لأساس الاستحقاق.

**١٨-٣ تكاليف تمويلية (بالصافي)**  
يتضمن بند تكاليف تمويلية الفوائد المدينة والفوائد الدائنة على الأموال المستثمرة بالإضافة إلى فروق العملات الأجنبية والعوائد على أذون الخزانة الحكومية.

**١٩-٣ مصروف الفوائد**  
يتم إثبات مصروفات الفوائد المتعلقة بالفروض بقائمة الدخل باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

**٢٠-٣ ضرائب الدخل**  
تشمل ضرائب الدخل على الأرباح والخسائر للسنة الضريبية الحالية والمؤجلة. يتم الاعتراف بضرائب الدخل بقائمة الدخل فيما عدا الضرائب المتعلقة بنود مثبتة مباشرة في حقوق المساهمين، ففي هذه الحالة يتم إثباتها ضمن حقوق المساهمين.  
تتمثل الضريبة الحالية في الضريبة المتوقعة على الربح الضريبي للسنة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ القوائم المالية وأي تسوية لضريبة مستحقة عن سنوات سابقة.

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

يتم إثبات أصل ضريبي مؤجل عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع 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 أذون الخزانة الحكومية**

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

### ٢٢-٣ شراء أسهم رأس المال

يتم إثبات قيمة المدفوع لشراء أسهم رأس المال الشركة ضمن حقوق المساهمين كتغير في حقوق المساهمين بما في ذلك التكاليف المتعلقة بالشراء. يتم تبويب الأسهم المشتراة كأسهم خزينة ويتم عرضها مخصومة من إجمالي حقوق المساهمين.

### 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 الفترة.

### ٢٥-٣ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

## ٤- الأصول الثابتة

يتمثل بند الأصول الثابتة (والصافي) الظاهر بقائمة الميزانية المستقلة في ٣١ مارس ٢٠١٣ فيما يلي:-

صافي التكلفة	صافي التكلفة	مجموع الإهلاك في-	إهلاك الفترة	مجموع الإهلاك في-	التكلفة في-	إضافات الفترة	التكلفة في-	إجمالي
الدورية للأصول	الدورية للأصول	٢٠١٣/٢/٣١	٢٠١٣/٢/٣١	٢٠١٣/١/١	٢٠١٣/٢/٣١	٢٠١٣/١/١	٢٠١٣/٢/٣١	
في ٢٠١٢/٢/٣١	في ٢٠١٣/٢/٣١	حذبه مصرى	حذبه مصرى	حذبه مصرى	حذبه مصرى	حذبه مصرى	حذبه مصرى	
٥٢١ ٦١٠	٥٢١ ٦١٠	-	-	-	٥٢١ ٦١٠	-	٥٢١ ٦١٠	أرضى
٣٠ ٧٦٤ ٦٠٧	٣٠ ٤٩٩ ٥٨٢	٤ ٠١١ ٠٨٤	٢٦٥ ٠٢٥	٣ ٧٤٦ ٠٥٩	٣٤ ٥١٠ ٦٦٦	-	٣٤ ٥١٠ ٦٦٦	مبانى
١ ٠٥٣ ٧١٢	١ ٠٣٦ ٤٨٦	١ ٣٠ ٩ ٧٧٤	٤٠ ٠٥٨	١ ٢٦٩ ٧١٦	٢ ٣٤٦ ٢٦٠	-	٢ ٣٢٣ ٤٢٨	الالات ومعدات
٣ ١٩١ ١٩١	٣ ١١٨ ٧٧٥	١ ٤٣٨ ٧١٢	٧٢ ٤١٦	١ ٣٦٦ ٢٩٦	٤ ٥٥٧ ٤٨٧	-	٤ ٥٥٧ ٤٨٧	اثاث ومفروشات
١٦٥ ٣٠٢	١٤٤ ٣٠٥	٦٥٣ ٠٨٢	٢٠ ٩٩٧	٦٣٢ ٠٨٥	٧٩٧ ٣٨٧	-	٧٩٧ ٣٨٧	وسائل نقل وانتقال
٦٣ ٩١٦ ٧٣٠	٦١ ٧٠٦ ٣٤٨	٢٦ ٧٠٨ ٩٣٨	٢ ٢١٠ ٣٨٢	٢٤ ٤٩٨ ٥٥٦	٨٨ ٤١٥ ٢٨٦	-	٨٨ ٤١٥ ٢٨٦	شبكات ومرافق
١٧ ٠٨٥ ٠٦٥	١٦ ٨٤٤ ١٨٤	٤ ٩٣١ ٠٦٨	٢٤ ٠٨١	٤ ٦٩٠ ١٨٧	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	-	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	محطات الصرف والمعالجة
٧ ٨٢٠ ٦٦٧	٧ ٧٤٦ ٠٩٠	١ ٢٠٤ ٠٠٦	٧٤ ٥٧٧	١ ١٢٩ ٤٢٩	٨ ٩٥٠ ٠٩٦	-	٨ ٩٥٠ ٠٩٦	خزانات مياه
١٨ ٣٤٥ ٢٧٣	١٧ ٦١١ ٥٤٣	١١ ٣٩٨ ٥١٢	٦٨٣ ٧٣٠	١٠ ٧١٤ ٧٨٢	٢٩ ٠٦٠ ٠٥٥	-	٢٩ ٠٦٠ ٠٥٥	محطة التحلية
٢ ١٩٥ ٧١٥	٢ ٠٥٧ ٧٥٧	٥ ٥٩٠ ١٥٦	٢١٧ ٦٨٤	٥ ٣٧٢ ٤٧٢	٧٩ ٢٤٧ ٩١٣	-	٧٩ ٢٤٧ ٩١٣	أجهزة كمبيوتر وتكليف
١٤٥ ٠٥٩ ٨٧٢	١٤١ ٣٣٦ ٦٨٠	٥٧ ٢٤٥ ٣٣٢	٣ ٨٢٥ ٧٥٠	٥٣ ٤١٩ ٥٨٢	١٩٨ ٥٨٢ ٠١٢	١٠ ٢٥٥٨	١٩٨ ٤٧٩ ٤٥٤	الإجمالي

تتضمن تكلفة الأصول الثابتة في ٣١ مارس ٢٠١٣ أصولاً مهلكة وفترة تقريباً بالكامل تتمثل فى الآتى:-

حذبه مصرى	حذبه مصرى
٣٧٧ ٤٣٧	وسائل نقل وبتقال
٧٣٤ ٠٦١	الات ومعدات
١ ٠١٦	اثاث
٨٢ ٨٣٠	مبانى (كر فانات)
١ ٤٩٧ ٨٥١	أجهزة كمبيوتر
٢ ١٩٣ ١٩٥	
٣ ٢٠٩ ٥٧٠	وقد تم تشييد الاهلاكات كالتالى:
٦١٦ ١٨٠	أهلاكت أصول تشغيل
٣ ٨٢٥ ٧٥٠	أهلاكت أصول إدارية (إصاح -

٥- المشروعات تحت التنفيذ

تتمثل تكلفة المشروعات تحت التنفيذ الظاهرة بقائمة الميزانية فيما يلي:-

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	٢١٤ ٣٨٠	- مطعم الشاطيء
١ ٧٩٧ ٧٩٩	٢ ٠٥٦ ٥٧٧	- محطة رفع منسوب شبكة الصرف الصحي
١ ٧٩٧ ٧٩٩	٢ ٢٧٠ ٩٥٧	

٦- استثمارات في شركات تابعة

- يتمثل بند استثمارات في شركات تابعة الظاهر بقائمة الميزانية في مايلي :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	نسبة المسدد من المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري	%	
١٧٣ ٤٤٧ ٩١٠	١٧٣ ٤٤٧ ٩١٠	%١٠٠	- قيمة المساهمة في رأس مال شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي (شركة تابعة) البالغ قدره ٢٥٠ مليون جنيه مصرى بنسبة مساهمة ٦٩,٣٨% وقد بلغ عدد الأسهم المملوكة للشركة المصرية للمنتجات السياحية ١٧ ٣٤٤ ٧٩١ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه للسهم مدفوع بالكامل .
--	٥٢ ٥٠٠ ٠٠٠	%٥٠	- المسدد من قيمة زيادة رأس مال الشركة التابعة البالغ قدرها ١٠٥ مليون جنيه مصرى لعدد ١٠,٥ مليون سهم أسمى بقيمة اسمية ١٠ جنيه للسهم ليصبح رأس مالها بعد الزيادة ٣٥٥ مليون جنيه مصرى ونسبة المساهمة بها بعد الزيادة ٧٨,٤٤% من رأس مال الشركة ، وذلك بموجب موافقة مجلس إدارة الشركة المصرية للمنتجات السياحية خلال عام ٢٠١٢ على الاكتتاب في كامل زيادة رأس مال شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي ( الشركة التابعة ) .

١٧٣ ٤٤٧ ٩١٠

٢٢٥ ٩٤٧ ٩١٠

الإجمالي

- وطبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ١٧ "القوائم المالية المجمعة والمستقلة" والمادة ١٨٨ من اللائحة التنفيذية لقانون الشركات المصري رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ فإن الشركة تعد قوائم مالية مجمعة للمجموعة يمكن الرجوع إليها عند الحاجة إلى الحصول على صورة أوضح عن المركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة ككل.

#### ٧- حقوق استغلال علامات تجارية

تتمثل حقوق استغلال علامات تجارية الظاهرة في الميزانية في قيمة مقابل استغلال الاسم التجاري لشركة أوراسكوم للتنمية والإدارة (FZC) ومقرها رأس الخيمة بدولة الإمارات العربية المتحدة وذلك في أعمال الترويج والدعاية 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 صواري الجاري تنفيذه بالمرحلة الثانية بالأرض المخصصة للشركة المصرية للمنتجات السياحية بمنطقة سهل حشيش (إيضاح ٨-٤)، ويتم استهلاك القيمة على قائمة الدخل ضمن مصروفات بيعه وتسويقية، وفيما يلي بيان بالرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣ :

<u>٢٠١٣/٣/٣١</u>	رصيد أول المدة في ٢٠١٣/١/١
جنيه مصري	
٤ ٦٠٨ ٣٢٦	
<u>( ١٦٦ ٦٥٠ )</u>	يخصم : المستهلك خلال الفترة ضمن مصروفات البيع والتوزيع
<u>٤ ٤٤١ ٦٧٦</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣

#### ٨- أعمال تحت التنفيذ

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

<u>٢٠١٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٣/٣/٣١</u>	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١ ٢٧٥ ٤٤٧	٣١ ٥٠٨ ٨٦٠	١-٨ تكلفة أراضي المرحلة الأولى التي لم تباع
١٦٥ ٩٦٥ ١٢٢	١٦٩ ٢٥١ ٩٣١	٢-٨ تكلفة أراضي المرحلة الثانية التي لم تباع
٣٠١ ٨٩٥ ٨٨٨	٣٠٢ ١٨٣ ٦٦٦	٣-٨ تكلفة أراضي المرحلة الثالثة
٥ ٩٢١ ٩٤٨	٥ ٩٢١ ٩٤٨	٤-٨ تكلفة إنشاء مشروع صواري
٢١ ٠٠٠	٢٦ ٠٠٠	٥-٨ تكلفة إنشاء مشروع جمران
<u>٥٠٥ ٠٧٩ ٤٠٥</u>	<u>٥٠٨ ٨٩٢ ٤٠٥</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 ٣-٨ أدناه والذي قد يؤثر على البيانات والمعلومات والإفتراسات 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 لاحتساب التكلفة لحين الانتهاء من كافة المعوقات المرتبطة باستكمال تلك الدراسة بالصورة المناسبة بمعرفة بيت الخبرة المشار إليه أعلاه.



#### ١-٨ 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 تميمتها 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 فندقى 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 أيهما أكبر.
- 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 المقرر بيعها من تلك المرحلة ٣٤٧ ٨٦٢ ٤ متر مربع . وقد أدرجت فروق قيمة المساحات التعاقدية تخفيضاً من رصيد دائنو شراء الأراضي في ٣١ مارس ٢٠١٣ .
- هذا وقد بلغت التكلفة التقديرية في ٣١ مارس ٢٠١٣ لتنفيذ تنمية المرحلة الأولى من المشروع بناءً على الدراسة المعدلة المعدة من قبل خبراء الشركة مبلغ ٨١٥ ٧٤٢ ٧٥١ جنيه مصري بتكلفة تقديرية للمتر الواحد حوالي ٥١,٧٧٣ جنيه مصري.

#### ٢-٨ أراضي المرحلة الثانية:

- قامت الشركة باستئجار أراضي المرحلة الثانية بمساحة قدرها ٦ مليون متر مربع كمناطق 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. وقد تم صدور قرار تخصيص نهائي لأرض تلك المرحلة برقم (٨٢) في تاريخ ٢٠٠٦/٦/٥ بعد سداد كافة مصروفات التخصيص والتعاقد .
- وفي إطار التسوية النهائية لحصة الهيئة على التصرفات التي أبرمتها الشركة على أراضي المرحلة الأولى والثانية والثالثة من مركز سهل حشيش المشار إليها في (١-٨) فقد تم الاتفاق على حساب حصة الهيئة على نفس الأسس المتبعة للمرحلة الأولى عن التصرفات المبرمة قبل تاريخ صدور قرار رئيس مجلس الوزراء في ٢٨ يوليو ٢٠٠٥ ، على أن يتم حساب حصة الهيئة بعد تاريخ القرار المبين عاليه بواقع ١,٧٥ دولار للمتر الواحد بالنسبة للتصرفات على قطع الأراضي المخصصة للاستخدام الفندقى أو ٥ دولار أمريكي بالنسبة لقطع الأراضي المخصصة للإسكان السياحي .
- في ضوء عملية إعادة الرفع المساحي للمرحلة الثانية في عام ٢٠٠٨ والمشار إليه في (١-٨) فإن إجمالي المساحة لتلك المرحلة يبلغ ٨٦٧ ٨٦٧ ٧ ٠٣٢ ٧ متر مربع وتبلغ المساحات المقرر بيعها من تلك المرحلة ٩٢٢ ٩٢٢ ٦ ٥٤٢ ٦ متر مربع ، وقد أدرجت فروق قيمة المساحات ضمن رصيد دائنو شراء الأراضي في ٣١ مارس ٢٠١٣ .
- بلغت التكلفة التقديرية في ٣١ مارس ٢٠١٣ للمرحلة الثانية من المشروع بناءً على الدراسة المعدلة المعدة من قبل خبراء الشركة مبلغ ٧٠١ ٧٠٧ ٦٠٧ ٣٩٢ جنيه مصري بتكلفة تقديرية للمتر الواحد حوالي ٦٠ جنيه مصري.

#### ٣-٨ 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 ١٠/٢٤/١٩٩٥ .
- بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٠٥ قامت الشركة بمخاطبة الهيئة العامة للتنمية السياحية لإفادتها بخطاب يفيد أحقية الشركة في تنمية المرحلة الثالثة وبتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٠٥ أفادت الهيئة العامة للتنمية السياحية بأنها ليس لديها مانع من دراسة طلب الشركة طالما تستوفي الشركة الشروط والضوابط التعاقدية وسوف توافي الهيئة الشركة بنتائج تلك الدراسة في حينه ، وطبقاً لخطاب الهيئة المؤرخ في ٢٠٠٧/٢/٢٦ تم تحديد سعر شراء المتر بمبلغ ١,٤٠ دولار للمتر المربع.

- وطبقاً للرفع المساحي المعد بمعرفة خبراء تم الاستعانة بهم عن طريق الشركة خلال عام ٢٠٠٨ فإن المساحة الإجمالية للمرحلة الثالثة تبلغ ٢٨ ٣١٢ ٢٩٦ متر مربع وتبلغ تكلفة شراء الأرض من الهيئة العامة للتنمية السياحية طبقاً للقياس المساحي المعد بمعرفة الشركة (شاملة مصروفات التعاقد والتخصيص) مبلغ ٤٢ ٤١١ ٨١٩ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٧٤٠ ٧٤٠ ٢٣١ جنيه مصري والمدرجة ضمن رصيد أعمال تحت التنفيذ - مرحلة ثالثة وقد بلغ المسدد منها ٧ ٥٦٧ ٣٥٩ دولار أمريكي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ويبلغ باقي قيمة المستحق للهيئة في ضوء الحصر المبين عليه مبلغ ٢٣٧ ٠٩٦ ٩٢٥ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٣٤ ٨٥١ ٨١٩ دولار أمريكي والمدرجة ضمن دائنوا 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 بالتظلم 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 يونيو ٢٠١٣ للرد ولتقديم باقي المستندات من جانب الهيئة العامة للتنمية السياحية وفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالموقف القانوني للشركة ليضاح رقم (٣٤-٣) .

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

يتمثل البند عاليه في قيمة تكلفة أعمال تنفيذ مشروع إقامة تجمع سكني 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 .

#### ٥-٨ مشروع جمران

يتمثل البند عاليه في قيمة تكلفة أعمال مشروع بيع خمسون قطعة أرض من أراضي المرحلة الثانية منطقة الفيلات بالإضافة إلى قيام الشركة بتولي أعمال بناء وحدات الفيلات لصالح عملاء تلك الأراضي بما يتناسب مع المخطط العمراني المتكامل لتلك المنطقة .

#### ٩- المخزون

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٨٦٥ ٤٧٣	١ ٩٢٦ ٩٨٤	-مخزون مهمات الصيانة و قطع الغيار بالموقع

#### ١٠- عملاء وأوراق القبض (بالصافي)

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٤٨ ١١٨ ١٠٨	٦٩٥ ٦٤٤ ٩٢٣	عملاء - أراضي
٥٠ ٢٣٨ ٧٩٧	٤٢ ٤٢٨ ١٨٦	عملاء وأوراق قبض مشروع صواري
١١ ٥٣١ ٣٩٥	١١ ٦٢٧ ٠١٠	أوراق قبض مشروع جمران
١٩ ٩٢٩ ٠٨١	٣١ ٧٧٢ ٣٩٥	عملاء - خدمات وإدارة المنتجع
٧٢٩ ٨١٧ ٣٨١	٧٨١ ٤٧٢ ٥١٤	
(١ ١٨٠ ٤٤٢)	(٧٨٠ ٨٨٦)	<b>يخصم: الفوائد المؤجلة</b>
(١٠٦ ٢٦٢ ٨٨٠)	(١٠٨ ٦٧٠ ٦٩٠)	<b>يخصم: الانخفاض في رصيد العملاء</b>
٦٢٢ ٣٧٤ ٠٥٩	٦٧٢ ٠٢٠ ٩٣٨	

- لإغراض تصوير القوائم المالية تم تبويب أرصدة العملاء وأوراق القبض في ٣١ مارس ٢٠١٣ كالتالي :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء وأوراق قبض - أصول طويلة الأجل
٤٣ ٤٩٢ ٣٧٦	٣٨ ٢٤٥ ٨٣٥	
٥٧٨ ٨٨١ ٦٨٣	٦٣٣ ٧٧٥ ١٠٣	عملاء وأوراق قبض - أصول متداولة

#### ١١- مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى

يتمثل بند مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى والظاهر بالميزانية فيما يلي:-

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمينات خطابات الضمان
٥٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠	عهد نقدية وسلف
١٦٨ ٦٥٤	١٦٥ ١٨٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
٩٨٠ ٥٢٦	١ ١٦٩ ٢١٦	تأمينات لدى الغير
٤٨٠ ٩٨٤	٤٥٥ ٩٨٤	فوائد مستحقة
١ ٦٧٤ ٣٨٠	١ ٥١٧ ٧٥٢	دفعات مقدمة لمقاولين وموردين
١ ٤٢٧ ٨٨٩	١ ٢٦٥ ٨١١	مدينون متنوعون
٣٩٨ ٧٣٦	٥٢٥ ٠٣٤	ضريبة خصم من المنبع - مدينة
٣٠٤ ٠٨٥	٣١٤ ٨٢٥	مصلحة الضرائب على الدخل - مدينة (*)
٦ ٤٠٨ ٩٦٦	٦ ٤٠٨ ٩٦٦	
١١ ٨٩٤ ٢٢٠	١١ ٨٧٢ ٧٦٨	

(\*) كما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣١) الموقف الضريبي فقد بلغت قيمة الفروق المسددة بالزيادة لمأمورية الضرائب مبلغ ٦ ٤٠٨ ٩٦٦ جنيه مصري عن دخل الأشخاص الاعتبارية عن السنة المالية ٢٠٠٨ في ضوء قرار اللجنة الداخلية الوارد بنموذج رقم ٣٦ سداد بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٢ .  
- هذا وسيتم تسوية قيمة تلك المديونية مع المأمورية مقابل المطالبات الضريبية الناشئة عن السنوات المالية التالية.

#### ١٢- النقدية بالصندوق والبنوك

يتمثل بند النقدية بالصندوق والبنوك والظاهر بالميزانية فيما يلي:-

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
٩٢ ٥٧٦	١٤٣ ٧٦٥	بنوك - حسابات جارية-جنيه مصري
٢٨ ٤٥٢ ٦٩٢	١٩ ٨٤٥ ٨٩٢	بنوك - حسابات جارية-دولار أمريكي
٤ ٨٣٣ ٥١٦	٣ ٤١١ ٥٠٤	بنوك - حسابات جارية- يورو
٣	١٨ ٩٣٤	بنوك- ودائع- دولار أمريكي (أقل من ثلاثة شهور)
--	١٣ ٦٠٦ ٠٠٠	بنوك- ودائع- دولار أمريكي (أكثر من ثلاثة شهور) (*)
٥٣ ٩٠١ ٥٨٩	٤١ ٠٢٢ ٦٤٩	
٨٧ ٢٨٠ ٣٧٦	٧٨ ٠٣٨ ٧٤٤	

(\*) تتمثل أرصدة الودائع بالبنوك بالدولار أمريكي (أكثر من ثلاثة شهور) المبين رصيدها عاليه في قيمة المعادل لمبلغ ٦ ٠٣٠ ٠٨٢ دولار أمريكي في ودائع تستحق خلال فترات تتراوح بين أكثر من ثلاثة شهور وأقل من سنة من تاريخ الميزانية وذلك بفائدة ٢%.

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

٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	النقدية بالبنوك والصندوق
٨٩ ٢٩٢ ٤٩٥	٧٨ ٠٣٨ ٧٤٤	يضاف:
٢٩ ٢٣٥ ٣٠٣	١٩ ٧١٢ ٢٨٥	استثمارات في أذون الخزانة (أقل من ثلاثة شهور) (إيضاح رقم ١٣)
(٩ ٠٣٩ ٠٠٠)	(٤١ ٠٢٢ ٦٤٩)	يخصم
١٠٩ ٤٨٨ ٧٩٨	٥٦ ٧٢٨ ٣٨٠	ودائع لأجل (أكثر من ثلاث شهور)
		النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية

#### ١٣- استثمارات في أذون الخزانة

تتمثل الاستثمارات في أذون الخزانة الظاهرة بالميزانية ضمن بند الأصول المتداولة بمبلغ قدره ١٩٧١٢٢٨٥ جنيه مصري في قيمة شراء أذون خزانة لصالح الشركة عن طريق البنك العربي الإفريقي الدولي بقيمة اسمية تبلغ ٢١ مليون جنيه مصري تستحق في ٢٠١٣/٤/٢ بفائدة ١٣,١٠%. وقد بلغ قيمة عوائد الاستثمار في أذون الخزانة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ والمدرجة بقائمة الدخل ضمن بند إيرادات (تكاليف) تمويلية (بالصافي) مبلغ وقدره ٦١٧ ١٠٥٢ جنيه مصري (١٨٧ ٦٢٦ ٣ جنيه مصري عن ذات الفترة المالية من عام ٢٠١٢) وبلغ إجمالي المحصل خلال الفترة المالية ١٠٥١ ١٥٠ جنيه مصري.

#### ١٤- استثمارات في وثائق صناديق استثمار مباشر

يتمثل قيمة البند الظاهر بالميزانية ضمن بند الأصول المتداولة بمبلغ ٥١ ٠٢٢ ٩٩٤ جنيه مصري في القيمة السوقية لاقتناء عدد ٤ ٥٣٢ ٨٥٥ وثيقة من الوثائق المصدرة من صندوق استثمار البنك العربي الإفريقي الدولي للاستثمار في أدوات الدخل الثابت بالجنيه المصري "جذور"، والمنشأ وفقاً لإحكام قانون سوق رأس المال ولائحته التنفيذية وذلك بقيمة اسمية ٥٠ مليون جنيه مصري في تاريخ الاقتناء. هذا وقد بلغ سعر الوثيقة المعن مبلغ ١١,٢٦ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٣. هذا ويبلغ قيمة التغير في قيمة الاستثمار السوقية والمدرج على قائمة الدخل خلال الفترة من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٣/٣١ مبلغ ٩٤٠ ٩٨٨ جنيه مصري.

#### ١٥- مخصص مطالبات

يتمثل هذا البند الظاهر ضمن الالتزامات المتداولة بالميزانية في ما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠ ٤٩١ ٠٠٠	١١ ٦٢٧ ٤٠٢	رصيد أول المدة
١ ١٣٦ ٤٠٢	٦١٦ ٥٦٧	تدعيم خلال الفترة
١١ ٦٢٧ ٤٠٢	١٢ ٢٤٣ ٩٦٩	الرصيد في نهاية المدة

(\*) يتضمن مخصص المطالبات قيمة الفروق الضريبية المتوقعة و الناشئة عن عملية الفحص الضريبي كما هو وارد تفصيلاً بإيضاح رقم (٣١) 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.

#### ١٦- دفعات مقدمة من عملاء

يتمثل البند الظاهر ضمن الالتزامات المتداولة بالميزانية في ٣١ مارس ٢٠١٣ فيما يلي:-

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦ ٥٥٣ ٢١٤	٣٩ ٣٠٤ ٥٢٠	- مقدمات حجز أراضي المرحلتين الأولى والثانية (*)
٢ ١١٢ ٨٠٦	١ ٤١٦ ٠١٨	- مقدمات حجز وحدات مشروع صواري
٣٣٠ ٢٨٥	٣٣٠ ٢٨٥	- مقدمات حجز وحدات مشروع جمران
٣٨ ٩٩٦ ٣٠٥	٤١ ٠٥٠ ٨٢٣	

(\*) يتضمن الرصيد قيمة المسدد من أحد عملاء الشركة كدفعة تعاقب شراء أرض بالمرحلة الثانية هذا وقد قامت إدارة الشركة دعوى لفسخ التعاقد مع العميل مع رد دفعة التعاقد المسددة منه بمبلغ ٥٧٠٠ ٠٠٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ١٠٠ ٧٧٧ ٣٨ جنيه مصري نظراً لتأخره في الوفاء بالتزاماته التعاقدية حتى تاريخه، وقد تم إحالة الدعوى إلى الخبير، وقامت الشركة عن طريق مستشارها القانوني بتقديم كافة الأسانيد القانونية التي تدعم موقفها في الدعوى وفقاً لما جاء تفصيلاً بالإيضاح (٣٤) الموقف القانوني.

#### ١٧- دائنون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى

يتمثل البند الظاهر بالميزانية ضمن الالتزامات المتداولة فيما يلي:-

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٠٨٥ ٩٢٢	٦٠٨٩ ٤٧٨	موردين ومقاولين
١٠٠٤ ٥١٨	٩٨٠ ٦٤٧	مقاولين ضمان أعمال
١٦٤٦ ٩١٧	١٦٤٦ ٩١٧	مقاولين - تأمينات اجتماعية
٩٨ ٤١٠	١٠٢ ٤٣٦	هيئة التأمينات الاجتماعية
١١ ٧١١ ٤٣٦	١٢ ٤٢٧ ٧٢٣	المستحق لجهات حكومية
١٣٩٢ ٩٤٢	١ ٤١٩ ٧٣٦	مصروفات مستحقة
٤ ٨٨٦ ١١٠	٤ ٥٧٥ ٨٦٥	تأمينات صيانة
٣٩٣ ٤٩٩	٣٩٣ ٤٩٩	دائنو توزيعات
٥٨ ٦٩٨ ٢٦٢	٥٩ ٤٩٦ ٥٩٧	إيرادات مؤجلة (*)
١٠ ١٦٠ ٧٤٧	١٠ ١٦٠ ٧٤٧	دائنون متنوعون
٩٧٠٧٨ ٧٦٣	٩٧٢٩٣ ٦٤٥	

(\*) تتضمن الإيرادات المؤجلة مبلغ ٤٨٣ ٤٧٤ ٤١ جنيه قيمة ثمن البناء والتشطيب المسدد مقدما من عملاء مشروع صواري والتي سيتم الاعتراف بها لدى تنفيذ هياكل البناء وأعمال التشطيب للوحدات طبقا للتعاقدات مع العملاء. كما تتضمن مبلغ ٣٨٩ ٥٢٣ ٩ جنيه قيمة ثمن البناء المسدد مقدما من عملاء مشروع جمران والتي سيتم الاعتراف بها لدى تنفيذ هياكل البناء طبقا للتعاقدات مع العملاء. كما تتضمن قيمة الإيرادات المؤجلة مقابل إدارة المنتجع المستحقة عن الفترة من ٢٠١٣/٤/١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ والبالغ قدرها ٨ ١١٦ ٠١٥ جنيه مصري.

#### ١٨- مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية

يتمثل بند مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية الظاهر ضمن الالتزامات المتداولة بالميزانية بمبلغ ٦٠٦ ١٦٢ ٣٢ جنيه مصري (٤٩٥ ٨٨١ ٢٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢) في قيمة حصة الهيئة عن تصرفات الشركة في أراضي المراحل الثالث طبقا لأسس التحاسب المتفق عليها في إطار التسوية النهائية الجارية لقيمة مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية لدى الشركة والواردة تفصيلا بإيضاح (٨) أعمال تحت التنفيذ، هذا وقد تم التوصل لتسوية حق الدولة عن التصرف في أراضي المرحلة الأولى مع الهيئة العامة للتنمية السياحية بموجب مخالصات معتمدة من الهيئة، وجارى استكمال تسوية المستحق عن التصرف بالبيع لأراضي المرحلة الثانية حاليا.

#### ١٩- بنوك - أرصدة دائنة

يتمثل الرصيد الظاهر بالميزانية ضمن الالتزامات المتداولة في قيمة المستخدم من تسهيل إئتماني بقيمة إجمالية تبلغ ١٠٥ مليون جنيه مصري مدته ١٨٠ يوم بحد أقصى للفائدة ١٣,٧٥% من البنك العربي الأفريقي الدولي بغرض استخدامه في تمويل اكتتاب الشركة في زيادة رأس مال الشركة التابعة، هذا وقد تم الحصول على موافقة البنك على التسهيل الائتماني بتاريخ ٢٠١٣/٣/١٣. و تم تحويل مبلغ ٥٢,٥ مليون جنيه من قيمة التسهيل في ٢٤ مارس ٢٠١٣ إلى حساب الاكتتاب في زيادة رأس المال الشركة التابعة.

#### ٢٠- 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 الاسمية 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 ٢٠٠٤/١١/٢٨ 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 مصري إلى عشرة (١٠) جنيه مصري ليكون عدد الأسهم ٢١ مليون سهم بدلاً من ٣,٥ مليون سهم، ويصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ٢١٠ مليون جنيه مصري موزعة على ٢١ مليون سهم بقيمة اسمية للسهم الواحد عشرة (١٠) جنيه مصري.

بناءً على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠٠٦/٥/١١ وقرار مجلس إدارة الشركة في 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 أرباح 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 مصري 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 مصري 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) وزيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع إلى مبلغ ٤٣٧ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرياً يمثل ٤٣٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم قيمة اسمية للسهم الواحد (١ جنيه) واحد جنيه 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 جنيه مصري (مئتان 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 إيران المؤرخة في ٢٠ يونيو ٢٠٠٧ ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع ٧٠٠ مليون جنيه 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 جنيه مصري من الأرباح المحققة بالقوائم المالية للفترة المالية للسنة 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 جنيه 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 جنيه مصري وليصبح رأس المال بعد الزيادة ٨٤٠ مليون جنيه 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 ١ ٠٥٠ 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.

## ٢١- النصيب الأساسي للسهم في أرباح الفترة

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

من ٢٠١٢/١/١	من ٢٠١٣/١/١	
٢٠,٤٧٣/٣١	٢٠,٤٣٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٦٩ ٦٠٧	١٩٧٤٥ ٢٧٢	صافي ربح الفترة
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	متوسط عدد الاسهم القائمة خلال الفترة
٠,٠٠١	٠,٠١٤	النصيب الأساسي للسهم في الأرباح (جنيه/سهم)

## ٢٢- معاملات الأطراف ذوى العلاقة

تتمثل أهم المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ في قيمة التعامل مع شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي ( شركة تابعة ) وبيانها كالتالي :

٢٢-١ في ضوء تسوية المديونية المستحقة على شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي والمدرجة ضمن أرصدة عملاء - أراضي (إيضاح - ١٠) عن القطعتين ١٣ و ١٩ وذلك بموجب الاتفاق الموقع بين إدارتا الشركتين في ٣٠ ديسمبر ٢٠٠٩ لجدولة سداد المديونية حتى عام ٢٠١٤ ، فقد بلغت فوائد إعادة الجدولة المحسوبة خلال الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٣ وحتى ٣١ مارس ٢٠١٣ والتي تستحق سنويا بنسبة ٥% على الرصيد الغير مسدد من أصل المديونية عن القطعتين ١٣ و ١٩ والمدرجة ضمن بند إيرادات فوائد تأخير سداد أقسط بيع أراضي (إيضاح - ٢٧) مبلغ وقدره ٨٨٢ ٣٦٥ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٩٢ ٠٩٢ ٤٨٩ جنيه مصري ، هذا ويبلغ الرصيد المستحق على الشركة التابعة ضمن أرصدة العملاء - أراضي في ٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ وقدره ٤١٩ ٤١٥ ٣٠٧ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٢١٤ ١٨٨ ٤٥ دولار أمريكي .

٢٢-٢ بلغت قيمة الخدمات المؤداة لصالح الشركة التابعة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ قدره ٣٣٥ ١٧٦ جنيه مصري ، كما بلغ نصيب الشركة التابعة من أتعاب إدارة المنتجع خلال نفس الفترة مبلغ قدره ٩١١ ٤٦٦ جنيه مصري . هذا ويبلغ الرصيد المستحق على الشركة التابعة ضمن أرصدة عملاء خدمات وإدارة المنتجع مبلغ قدره ١٦١ ٩٧٣ ٤ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٣ .

## ٢٢-٣ جارى شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي

يتمثل الرصيد المدين الظاهر ضمن الأصول المتداولة بالميزانية في ٣١ مارس ٢٠١٣ في ما يلي :

جنيه مصري	-رصيد أول المدة - مدين
٢ ٤٥٩ ١٤١	
	<b>إضاف:</b>
	- مصروفات مسددة نيابة عن الشركة التابعة
٢٧٣ ٤٧٣	
<u>٢ ٧٣٢ ٦١٤</u>	الرصيد المستحق للشركة المصرية للمنتجات السياحية في ٢٠١٣/٣/٣١ مدين

## ٢٣-٢ صافى مبيعات ومردودات مبيعات - الاراضى

### ٢٣-١ مبيعات اراضى

من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٣/٣١	من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٦٣١ ٤٧٨	--	مبيعات أرض مشروع صواري
<u>٢ ٦٣١ ٤٧٨</u>		الاجمالي

### ٢٣-٢ مردودات المبيعات

من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٣/٣١	من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	(٢ ٠٦٩ ٤٤٠)	مردودات مبيعات اراضى مشروع صواري
--	<u>(٢ ٠٦٩ ٤٤٠)</u>	الاجمالي

## ٢٤- صافى الفوائد المؤجلة المستدعاة

من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٣/٣١	من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٥٣ ٣٨٠	٣٩٩ ٥٥٧	إيراد فوائد مؤجلة مستدعاة
<u>٩٥٣ ٣٨٠</u>	<u>٣٩٩ ٥٥٧</u>	

٢٥- إيرادات خدمات مؤداه

من ٢٠١٢/١/١	٢٠١٣/١/١	
وحتى	وحتى	
٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات خدمات توريد مياه
١ ٧٧٥ ٣٠٨	١ ٩٥٥ ٧١٢	إيرادات خدمة توريد الكهرباء
١ ٨١٩ ٦٠٨	٢ ٢٨١ ٠٩٥	إيرادات توريد مياه ري
٣٩٤ ٢٨٨	٤٧٥ ٧٣٥	إيرادات توريد خدمات اتصالات
١٠٣ ٣٣٠	٥٧ ٦٢٥	إيرادات خدمات المنتجع (*)
--	٢ ٧٠٥ ٣٤٣	
٤ ٠٩٢ ٥٣٤	٧ ٤٧٥ ٥١٠	

(\*) تتمثل إيرادات خدمات المنتجع المدرجة بمبلغ ٢ ٧٠٥ ٣٤٣ جنيه مصري عالى في قيمة المستحق على عملاء الشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ بواقع ٢,٦٢٥ جنيه مصري للمتر المربع الواحد من الأراضي المباعة لهم وذلك مقابل تقديم الشركة لخدمات إدارة وصيانة وحراسة ونظافة وتشغيل كافة المرافق العامة والشبكات ، متضمنة أعمال الإصلاح والإحلال لطاقت المرافق والبنى 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 جنيه مصري للمتر المربع بزيادة سنوية بواقع ٥% سنويا بدءا من ٢٠١٣/١/١ .

٢٦- تكلفة المبيعات وتكلفة مردودات المبيعات

٢٦-١ تكلفة المبيعات

من ٢٠١٢/١/١	٢٠١٣/١/١	
وحتى	وحتى	
٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	تكلفة مبيعات - مشروع صواري
٢ ٢٣٩ ٦٧٤	--	
٢ ٢٣٩ ٦٧٤	--	

٢٦-٢ تكلفة مردودات مبيعات الاراضى

من ٢٠١٢/١/١	٢٠١٣/١/١	
وحتى	وحتى	
٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	تكلفة مردودات مبيعات أراضى - مشروع صواري
--	(١ ٢٤١ ٦٦٤)	
--	(١ ٢٤١ ٦٦٤)	

٢٧- تكلفة تشغيل الخدمات المؤداه

تتمثل تكلفة تشغيل الخدمات المؤداه الظاهرة بقائمة الدخل في ما يلي :

من ٢٠١٢/١/١	٢٠١٣/١/١	
وحتى	وحتى	
٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	تكلفة خدمات كهرباء ومياه و ري واتصالات
٢ ٨٨٢ ٩٣٦	٣ ٧٧٨ ٣٦٦	تكلفة خدمة إدارة المنتجع
--	٣ ٢٧٦ ٤١٧	
٢ ٨٨٢ ٩٣٦	٧ ٠٥٤ ٧٨٣	



٢٨- مصروفات عمومية وإدارية

من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٣/٣١	من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٦٣٦ ٣٦٥	٢ ٥٧١ ٦٢٦	أجور ومرتببات وبدلات وما فى حكمها
٢٧٥ ٢٥٠	٢٧٢ ٥٠٠	بدلات مجلس الإدارة واللجان التنفيذية
١ ١٨٤ ٠٣٣	٢ ٠٢٩ ٠٠٤	مصروفات استشارات وأتعاب مهنية
٦٩٥ ٤١١	٦١٦ ١٨٠	أهلاك أصول إدارية
٨ ٨٤٥	٩ ٣٠٤	مصروفات بنكية
١٧٣ ٤٠٩	٣٧٦ ٥٠٠	إيجارات
٤٧ ٨٦٩	٤٠ ٠٧٠	أدوات كتابية ومطبوعات ومصروفات كمبيوتر
١٢٧ ٨٣٦	١٠٦ ٠٦٣	مصروفات سفر وانتقال
٤١٨ ٣٤٤	٣٥٢ ٨٦٠	أخرى
٥ ٥٦٧ ٣٦٢	٦ ٣٧٤ ١٠٧	

٢٩- الإيرادات (تكاليف) تمويلية (بالصافى)

تتمثل الإيرادات (التكاليف) التمويلية (بالصافى) المدرجة بقائمة الدخل فى ما يلى :

من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٣/٣١	من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	(١٥٠ ٥١٧)	أعباء تمويل - تسهيلات بنكية (إيضاح-١٩)
٦٦١ ٦٤٣	٢٣ ٩٧٠ ١٤٤	فروق تقييم عملة الدائنة (المدينة)
٣ ٦٢٦ ١٨٧	١ ٠٥٢ ٦١٧	عوائد استثمارات فى أدون خزانة
٦٠١ ٦٤٧	٤٣٧ ٥٩٢	إيرادات فوائد ودائع بالبنوك
٤ ٤٢٨ ٢٠١	٥ ٧٦٥ ٢٨٥	إيرادات فوائد تأخير سداد أقساط بيع أراضي
٩ ٣١٧ ٦٧٨	٣١ ٠٧٥ ١٢١	

٣٠- مصروف ضريبة الدخل

١-٣٠ يتمثل مصروف ضريبة الدخل المدرج بقائمة الدخل فى ما يلى :

من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٣/٣١	من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٦٢ ٨٠٧	٢١٠ ٢٣٠	- الضريبة على دخل الأشخاص الاعتبارية (*)
(٢٠٠ ٤٤٨)	٤ ٢٣٠ ٦٧٢	- الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها التزام (أصل) (إيضاح ٢-٣٠)
٤٦٢ ٣٥٩	٤ ٤٤٠ ٩٠٢	مصروف ضريبة الدخل

(\*) تتمثل قيمة الضريبة على الدخل الأشخاص الاعتبارية فى قيمة الضريبة على وعاء عوائد أدون الخزانة المحصلة (وعاء ضريبي مستقل) خلال الفترة المالية من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٣/٣١ والتي تم خصمها من المنبع وتوريدها للمصلحة الضرائب طبقاً لإحكام القانون رقم ١١٤ لسنة ٢٠٠٨ .

٢-٣٠. يتمثل رصيد الضرائب المؤجلة سواء أصول أو التزامات فيما يلي:-

٢٠١٣/٣/٣١		حركة الفترة		٢٠١٢/١٢/٣١		
التزام	أصل	التزام	أصل	التزام	أصل	
جنيه مصري (١٢٠٩٢٦٤١)	--	جنيه مصري --	جنيه مصري ١٥٠٠٥٤٧	جنيه مصري (١٢٢٤٣١٨٨)	--	الأصول الثابتة والأصول المعنوية
--	٧٠٨٨٠٨٧	--	٦٣٥٠٤٠	--	٦٤٥٣٠٤٧	المخصصات
--	٢٧٠٦٠٧٠	(٥٠١٦٢٥٩)	--	--	٧٧٢٢٣٢٩	الخسائر المرحلة
(١٢٠٩٢٦٤١)	٩٧٩٤١٥٧	(٥٠١٦٢٥٩)	٧٨٥٥٨٧	(١٢٢٤٣١٨٨)	١٤١٧٥٣٧٦	الإجمالي
(٢٢٢٩٨٤٨٤)		(٤٢٣٠٦٧٢)			١٩٣٢١٨٨	الرصيد

٣-٣٠. الضريبة المؤجلة الغير مثبتة والتي ينشأ عنها أصل  
لا يتم إثبات الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها أصل بالنسبة للبند التالية :

٢٠١٣/٣/٣١

جنيه مصري

٢١١١١٣٧٥

- مخصصات

- 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.

٣١- الموقف الضريبي

١-٣١ 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 لبدية 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 ٢٠١١ وفقاً لإحكام القانون رقم 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.

سنوات ٢٠٠٥ إلى ٢٠٠٧

- تم الانتهاء من فحص أعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٧ وفقاً لإحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ، وتم استلام نموذج (١٩) ضرائب عن أوعية مستقلة 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 إحالة 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 ١٣٩ ٨٣٩ جنيه مصري بخلاف الغرامات وفوائد التأخير والتي بلغت حوالي ٨٨ ألف جنيه 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 قيمته \_\_\_\_\_  
٦ ٤٠٨ ٩٦٥ جنيه مصري بموجب المطالبة وتبنيه بسداد الضريبة بنموذج (٣٦- سداد )

بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٢ بالإضافة الى مطالبة الشركة بمبلغ ٤٧٣ ٦٧٠ 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 ٢٠١٢

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

#### ٢-٣١ ضريبة كسب العمل

##### السنوات من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٤ :

- تم فحص ضريبة كسب العمل حتى عام ٢٠٠٤ وتم الربط وبلغت الضريبة المستحقة والغرامات التأخير بعد خصم التسديدات مبلغ ٢٣٧ ٩١٤ جنيه مصري طبقا لنموذج ٩ حجز بتاريخ ٢٠١١/٨/١ .

##### السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨ :

- تم فحص عام ٢٠٠٥ وأسفر عن استحقاق فروق ضريبية قدرها ٣١ ٦٦٥ 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 مصرى وتم الاعتراض على النموذج وجرى التجهيز للجنة الداخلية .

##### السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٢

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

#### ٣-٣١ 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 حوالى ٥١٤ الف جنيه طبقا لنموذج (١٥) بتاريخ ١٧ ابريل ٢٠١٢ وتم التظلم على النموذج ، مما أدى الى تخفيض الفروق الى ٣١٦ الف جنيه مصري تقريبا .

#### ٤-٣١ ضريبة الدمغة

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

#### ٣٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة فى 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 أراضى والموردين والمقاولون والأرصدة الدائنة الأخرى).

#### ١-٣٠ 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 فى تاريخ الميزانية قيمتها العادلة وذلك بخلاف الاستثمارات المالية غير المسجلة بالبورصة والمثبتة بالتكلفة والتي يصعب تحديد قيمتها العادلة.

#### ٢-٣٠ خطر العملات الأجنبية

تمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات فى 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 فى تاريخ الميزانية ما يعادل مبلغ ٧٩٠ ٩٢١ ٦٦٦ جنيه مصري ٤٧٤ ٥٥٢ ٣١٦ جنيه مصري على التوالي ، وفيما يلي بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية فى تاريخ الميزانية.

##### فائض

٥١ ٤٩٩ ٣٩٤

٢ ١٩٦

##### العملات الأجنبية

الدولار الأمريكى

يوروبى

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

### ٣-٣٠ 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.

### ٣-٣١ الأحتياطي 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.

### ٣-٣٢ الموقف القانوني

١- قامت الشركة برفع دعوى فسخ عقد بيع أراضى لأحد عملاء الشركة في ضوء رؤية الشركة بإخلال العميل 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 الإلتزامات والطرف المتسبب في ذلك الإخلال، وقامت الشركة عن طريق مستشارها القانوني بتقديم كافة الأسانيد القانونية التي تدعم موقفها في الدعوى ، والدعوى مؤجلة لجلسة ٣٠ مايو ٢٠١٣ لورود تقرير الخبير ولم يتم تحديد موعد لأول جلسة أمام الخبير ومن المتوقع ان يستمر تأجيل نظر الدعوى لحين إيداع تقرير الخبير .

٢- يوجد دعوى مرفوعة أمام محكمة القضاء الإداري ضد الهيئة العامة للتنمية السياحية من أحد المحامين ببطلان عقد تخصيص كافة أراضى الشركة المصرية للمنتجات السياحية بمنطقة سهل حشيش ، وقد قررت إدارة الشركة في ٢٨ فبراير ٢٠١١ الدخول طرفاً في تلك القضية لاتخاذ الإجراءات القانونية وتقديم الأسانيد المؤيدة لموقف الشركة وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني في ضوء الدفوع القانونية المقدمة سلامة موقف الشركة القانوني والقضية لأن منظورة أمام هيئة المفوضين بمجلس الدولة وفى مراحلها الأولى ومؤجلة لجلسة ١٦ مايو ٢٠١٣ لذا فمن غير الممكن التوقع حالياً بما سينتهي إليه تقرير هيئة مفوضي الدولة في هذه المرحلة المبكرة من النزاع وكذلك الحكم الذي ستحكم به المحكمة .

٣- 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 و الدعوى مؤجلة لجلسة ١٧ يونيو ٢٠١٣ لتمكين الشركة من الرد و تقديم المستندات ، بالإضافة إلي حفظ حقوق الشركة المصرية بشأن اللجوء إلي القضاء، فإن الشركة المصرية في سبيلها الآن إلى اللجوء إلي المجموعة الوزارية لفض منازعات الاستثمار بين الشركة المصرية و الهيئة ، و من ثم فمن غير الممكن التوقع حالياً بما سينتهي إليه تقرير هيئة مفوضي الدولة في هذا النزاع وكذلك الحكم الذي ستحكم به المحكمة .

٤- توجد دعوى تحكيم من عميل أراضى بشأن عقده المبرمة مع الشركة المصرية للمنتجات السياحية بخصوص رغبة العميل في عدم الإلتزام بالغرض الوحيد من شراء الأرض محل التعاقد وهو إقامة مشروع إسكان متكامل للعاملين ، وبجلسة ٢٨ يونيو ٢٠١٢ أصدرت المحكمة حكمها بتعيين المحكم المرجح ضمن المحكمين المفيدتين بوزارة العدل ، وبموجب حكم المحكمة التصحيحي تم تحديد اسم المحكم المرجح في ٣٠ يناير ٢٠١٣ وجرى اتخاذ الخطوات اللازمة لتشكيل هيئة التحكيم وبدء انعقاد الجلسات ، وحيث أن النزاع من الناحية القانونية يعد في بدايته فبالتالي لا يمكن التنبؤ بما سينتهي إليه هيئة التحكيم من حكم.

### ٣٥- الارتباطات التعاقدية

فيما يلي بيان أهم الارتباطات التعاقدية المبرمة بمعرفة الشركة في ٣١ مارس ٢٠١٣ :

٢٠١٣/٣/٣١

جنيه مصري

١٩ ٤٧٨ ٢٢٩

- قامت الشركة بالاتفاق مع جمعية مستثمري منتج سهل حشيش على تقديم خدمات إدارة المنتج كما هو مبين تفصيلا بإيضاح إيرادات خدمات مؤداة (إيضاح رقم - ٢٤) لمدة ثلاثة سنوات تبدأ من ٢٠١٢/١/١ وبقية أجمالية عن تلك الفترة ٢٥ ٢٨٧ ٠٢٥ جنيه مصري عن قطع الاراضى المباعة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وقد ادراج ما يخص الفترة من ٢٠١٢/١/١ حتى ٣١ مارس ٢٠١٣ من قيمة تلك الخدمات بمبلغ ٧٩٦ ٨٠٨ ١٢ جنيه مصري بقائمة الدخل وفقا لنصيب كل فترة مالية من تلك الإيرادات .

١٨ ٤١٣ ٨١٦

- قامت الشركة بالتعاقد مع أحد عملاء الاراضى لبيع قطعتين ارض بمساحة تبلغ ٦٨ ٦٦٨ متر مربع في ٢٠١٣/١/١ بمبلغ إجمالي ٢ ٧٠٦ ٧٢٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ١٧ ١٠٣ ٧٦٤ جنيه مصري ، وقد استلمت الشركة مقدما شيكات بالمبلغ تستحق بدءا من ٢٠١٣/١/١٥ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ تم ايداعها لدى حساب الشركة لدى البنوك وجارى متابعة اجراءات تسليم العميل الارض محل التعاقد و تحصيل الشيكات المستحقة السداد .

٥٢ ٥٠٠ ٠٠٠

- تم موافقة مجلس إدارة الشركة خلال عام ٢٠١٢ على الاككتاب فى زيادة رأس مال شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي ( الشركة التابعة ) بمبلغ ١٠٥ مليون جنيه مصري ، وتم تمويل تلك الزيادة من خلال الحصول على تسهيل إئتماني بالمبلغ مدته ١٨٠ يوم بحد أقصى للفائدة ١٣,٧٥% من البنك العربي الافريقي الدولي ( ايضاح - ١٩ ) ، هذا وقد الحصول على التسهيل الائتماني بتاريخ ٢٠١٣/٣/١٣ و تم تحويل مبلغ ٥٢,٥ مليون جنيه من قيمة الزيادة فى ٢٤ مارس ٢٠١٣ إلى حساب الاككتاب فى زيادة رأس المال الشركة التابعة ، وجارى متابعة استكمال سداد الجزء المتبقى من الاككتاب فى تلك الزيادة

### ٣٦- أرقام المقارنة

تم إعادة توبيخ بعض أرقام المقارنة للتوائم مع تصوير الفترة الحالية دون أن يكون لذلك تأثير على نتائج أعمال فترة المقارنة .