

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

القوائم المالية المستقلة  
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣  
وتقرير الفحص المحدود عليها

# حازم حسن

## محاسبون قانونيون ومستشارون

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

مرتفعات الأهرام  
كيلو ٢٢ طريق مصر الأسكندرية 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات فى حقوق الملكية المستقلة المتعلقة بها عن السنة 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 ، وتتحصر 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. ويقل 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 نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

#### الاستنتاج

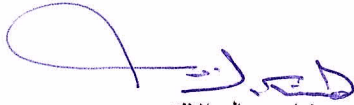
وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينبؤ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - فى جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المستقل للشركة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

#### فقرات لفت إنتباه

ومع عدم اعتبار ما يلي تحفظات :-

١- كما هو مبين تفصيلاً فى الإيضاح رقم (٣٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية ، فإنه يوجد دعوى مرفوعة أمام محكمة القضاء الإداري ضد الهيئة العامة للتنمية السياحية من أحد المحامين ببطان عقد تخصيص كافة أراضي الشركة المصرية للمنتجات السياحية بمنطقة سهل حشيش ، وقد قررت إدارة الشركة فى ٢٨ فبراير ٢٠١١ الدخول طرفاً فى تلك القضية لاتخاذ الإجراءات القانونية وتقديم الأسانيد المؤيدة لموقف الشركة ، وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني فى ضوء الدفوع المقدمة سلامة موقف الشركة القانوني والقضية ألأن منظورة أمام هيئة المفوضين بمجلس الدولة وفى مراحلها الأولى ومؤجلة لجلسة ١٠ أكتوبر 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 آثار سلبية على اقتصاديات الشركة ومركزها المالي.

٢- كما هو مبين تفصيلا في الإيضاح رقم (٣٣) 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٣ حوالي ٧١,٠٦٠ مليون جنيه مصري ، 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 ٢١ أكتوبر 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 آثار سلبية على اقتصاديات الشركة ومركزها المالي .

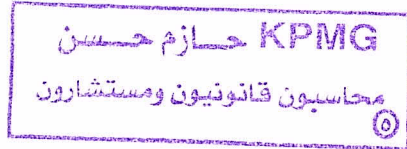


هشام جمال الأفندي

سجل مراقبي الحسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٠)

KPMG حازم حسن



القاهرة في ٦ أغسطس ٢٠١٣

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الميزانية المستقلة

فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٤٥ ٠٥٩ ٨٧٢	١٣٧ ٦٠٩ ٣٩٥	(٤ ، ٢ - ٣)	الأصول طويلة الأجل
١ ٧٩٧ ٧٩٩	٧ ٦٩٨ ٢٣٧	(٥ ، ٣ - ٣)	أصول ثابتة (بالصافى)
١٧٣ ٤٤٧ ٩١٠	٢٧٨ ٤٤٧ ٩١٠	(٦ ، ٤ - ٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٤ ٦٠٨ ٣٢٦	٤ ٢٧٥ ٠٢٦	(٧)	استثمارات فى شركات تابعة
٤٣ ٤٩٢ ٣٧٦	٣٠ ٢٢٤ ٢٣٣	(١٠ ، ٩ - ٣)	حقوق أستغلال علامات تجارية
١ ٩٣٢ ١٨٨	-	(٢-٢٩ ، ٢٠ - ٣)	عملاء وأوراق القبض طويلة الاجل (بالصافى)
٣٧٠ ٣٣٨ ٤٧١	٤٥٨ ٢٥٤ ٨٠١		أصول ضريبية مؤجلة (بالصافى)
			مجموع الأصول طويلة الأجل
			<u>الأصول المتداولة</u>
٥٠٥ ٠٧٩ ٤٠٥	٥١١ ٧٨٧ ٨٣١	(٨ ، ٧ - ٣)	أعمال تحت التنفيذ
١ ٨٦٥ ٤٧٣	٢ ٠٢٠ ٠٠٥	(٩ ، ٦ - ٣)	مخزون
٥٧٨ ٨٨١ ٦٨٣	٥٥٦ ٨٠٤ ١٩٣	(١٠ ، ٩ - ٣)	عملاء وأوراق القبض - قصيرة الاجل (بالصافى)
١١ ٨٩٤ ٢٢٠	١١ ٥٨٣ ٥١٠	(١١ ، ٩ - ٣)	مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى
٢ ٤٥٩ ١٤١	-	(٣/٢١ ، ٢٥ - ٣)	جارى شركات تابعة - شركة سهل حشيش
٨٧ ٢٨٠ ٣٧٦	٦٤ ٧٢٢ ٥٧٥	(١٢)	التقديية بالصندوق والبنوك
٥٣ ٧١١ ١٣٥	-	( ٢١ - ٣ )	أستثمارات فى أذون الخزانة
٢٠ ٠٨٢ ٠٠٥	٦٦ ٩٢٩ ٩١٣	( ١٣ ، ٥ - ٣ )	إستثمارات فى أوراق مالية بغرض المتاجرة
١٢٦١ ٢٥٣ ٤٣٨	١٢١٣ ٨٤٨ ٠٢٧		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
١١ ٦٢٧ ٤٠٢	١٢ ٦٧٦ ٤٤٥	(١٤ ، ١٣ - ٣)	مخصص مطالبات
٣٨ ٩٩٦ ٣٠٥	٤٣ ٧٧٦ ٥٤٥	(١٥)	دفعات مقدمة من عملاء
-	٥٥٧ ٨٣٤	(٣/٢١ ، ٢٥ - ٣)	جارى شركات تابعة - شركة سهل حشيش
٩٧ ٠٧٨ ٧٦٣	٨٥ ٨٣٩ ٠٩٦	(١٦ ، ١٤ - ٣)	دائنون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى
٢٩ ٨٨١ ٤٩٥	٣٣ ٧٤٣ ٣٤٤	(١٧)	مستحقات لهيئة التنمية السياحية
٨٧ ٤٢٨ ٣٧٨	٨٠ ٧٢٦ ٩٠٠	(٨-٣)	التكاليف التقديرية لاستكمال تنمية الأراضى المباعة
-	٦ ٦٨٤ ٨٧١	(١٨)	بنوك - أرصدة دائنة
٢٦٥ ٠١٢ ٣٤٣	٢٦٤ ٠٠٥ ٠٣٥		مجموع الإلتزامات المتداولة
٩٩٦ ٢٤١ ٠٩٥	٩٤٩ ٨٤٢ ٩٩٢		رأس المال العامل
١٣٦٦ ٥٧٩ ٥٦٦	١٤٠٨ ٠٩٧ ٧٩٣		إجمالى الإستثمار
			ويتم تمويله على النحو التالى:
			<u>حقوق المساهمين</u>
١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٩)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	(٣٢)	إحتياطي قانونى
٣١ ٠٩٤ ٨٧٦	(٤٢ ٠٠٣ ٢٥٩)		الأرباح المرحلة
(٧٣ ٠٩٨ ١٣٥)	١٤ ٣٨٢ ٨٧٧		صافى أرباح (خسارة)/الفترة/ العام
١١٣٩ ٦٦١ ١٢٠	١١٥٤ ٠٤٣ ٩٩٧		إجمالى حقوق المساهمين
			<u>الإلتزامات طويلة الأجل</u>
٢٢٦ ٩١٨ ٤٤٦	٢٥١ ٤٣٧ ٠٩٤	(٨)	دائنو شراء اراضى
-	٢ ٦١٦ ٧٠٢	(٢-٢٩ ، ٢٠ - ٣)	إلتزامات ضريبية مؤجلة (بالصافى)
٢٢٦ ٩١٨ ٤٤٦	٢٥٤ ٠٥٣ ٧٩٦		إجمالى الإلتزامات طويلة الأجل
١٣٦٦ ٥٧٩ ٥٦٦	١٤٠٨ ٠٩٧ ٧٩٣		إجمالى حقوق المساهمين و الإلتزامات طويلة الأجل

(\*) تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

أ. عادل حماد

العضو المنتدب

أ. محمد إبراهيم كامل

المدير المالى والإدارى

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٣

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح رقم	
من ٢٠١٢/٤/١	من ٢٠١٢/١/١	من ٢٠١٣/٤/١	من ٢٠١٣/١/١		
وحتى ٢٠١٢/٦/٣	وحتى ٢٠١٢/٦/٣	وحتى ٢٠١٣/٦/٣	وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠		
جنبه مصرى	جنبه مصرى	جنبه مصرى	جنبه مصرى		
٤٩٨ ١٠٥	٣ ١٢٩ ٥٨٣	٥ ٣٨٠ ٣٥٧	٥ ٣٨٠ ٣٥٧	(٢٢ - ١٦ - ٣)	صافى المبيعات
-	-	(٢ ٢٣١ ٧٨٧)	(٤ ٣٠١ ٢٢٧)	(٢٢ - ١٦ - ٣)	مردودات مبيعات
٦ ٢٠٨ ٩٩٠	١٠ ٣٠١ ٥٢٤	٩ ٤٤٦ ١٠٢	١٦ ٩٢١ ٦١٢	(٢٤ - ١٦ - ٣)	إيرادات خدمات مؤداة
٦ ٧٠٧ ٠٩٥	١٣ ٤٣١ ١٠٧	١٢ ٥٩٤ ٦٧٢	١٨ ٠٠٠ ٧٤٢		إجمالي الإيرادات
<b>بخصم:</b>					
(٢٩٨ ٨٦٣)	(٢ ٥٣٨ ٥٣٧)	(١ ٠٤٦ ٨٩٠)	(١ ٠٤٦ ٨٩٠)	(٢٥ - ١٧ - ٣)	تكاليف المبيعات
-	-	١ ٣٣٩ ٠٧٢	٢ ٥٨٠ ٧٣٦	(٢٥ - ١٧ - ٣)	تكلفة مردودات مبيعات أراضي
(٨ ٤٦٣ ٧٣٣)	(١١ ٣٤٦ ٦٦٩)	(٨ ٩٤٩ ٠٨٣)	(١٦ ٠٠٣ ٨٦٦)	(٢٦ - ١٧ - ٣)	تكاليف تشغيل الخدمات المؤداة
(٢ ٩٩٥ ٩٦٥)	(٥ ٩٩١ ٩٣٠)	(٣ ٢٠٩ ٥٦٩)	(٦ ٤١٩ ١٣٩)	(٤ - ٢ - ٣)	إهلاك أصول التشغيل
(٥ ٠٥١ ٤٦٦)	(٦ ٤٤٦ ٠٢٩)	٧٢٨ ٢٠٢	(٢ ٨٨٨ ٤١٧)		مجمّل (خسارة) ربح النشاط
٢ ١٥٢ ٥٥٠	٢ ٦١٧ ٧١٣	١ ٤٥١ ٩٥٠	٢ ٠٥٦ ٨٣٦		إيرادات تشغيل أخرى
(٢ ٨٩٨ ٩١٦)	(٣ ٨٢٨ ٣١٦)	٢ ١٨٠ ١٥٢	(٨٣١ ٥٨١)		
<b>(بخصم) يضاف:</b>					
٧٢٩ ٨٠٨	١ ٦٨٣ ١٨٨	٢٥٦ ١٨٢	٦٥٥ ٧٣٩	(٢٣ - ١٦ - ٣)	صافى الفوائد المؤجلة المستدعاة
(٩٦٣ ٦٧٤)	(١ ٦٤٥ ٤١٨)	٥٦ ٢٤٤	(٥٨٧ ٥٤٤)	(١٧ - ٣)	مصروفات بيعية و تسويقية
(٥ ١١٧ ٥٢١)	(١٠ ٦٨٤ ٨٨٣)	(١٠ ٩٩٩ ٤٢٧)	(١٧ ٣٧٣ ٥٣٤)	(٢٧ - ١٧ - ٣)	مصروفات إدارية وعمومية
-	-	(١ ١٢٥ ٠٠٠)	(١ ١٢٥ ٠٠٠)	(١١)	الانخفاض فى أرصدة المدينون والارصدة المدينة الأخرى
(٢ ١٣٣ ٥١٢)	(٣ ٥٦٩ ٦٦٠)	(٣ ٩٨٧ ٢٣٤)	(٦ ٥٧٠ ٥٣١)		الانخفاض فى أرصدة العملاء
(٢٥٨ ١٠٣)	(٤٨٢ ٥٤١)	(٤٣٢ ٤٧٦)	(١ ٠٤٩ ٠٤٣)	(١٤)	مخصص مطالبات
(١٠ ٦٤١ ٩١٨)	(١٨ ٥٢٧ ٦٣٠)	(١٤ ٠٥١ ٥٥٩)	(٢٦ ٨٨١ ٤٩٤)		الخسائر الناتجة عن التشغيل
<b>يضاف (بخصم):</b>					
-	-	٩٠٦ ٩١٥	١ ٨٤٧ ٩٠٣	(١٣)	التغير فى تقييم استثمارات فى أوراق مالية بغرض
٢٢ ٥٠٠	٢٢ ٥٠٠	-	-		الأرباح الرأسمالية
١٠ ١٠٤ ٠٢٦	١٩ ٤٢١ ٧٠٤	١٣ ٣٥٨ ٠١١	٤٤ ٤٣٣ ١٣٢	(٢٨)	الإيرادات (التكاليف) التمويلية (بالصافى)
١٠ ١٢٦ ٥٢٦	١٩ ٤٤٤ ٢٠٤	١٤ ٢٦٤ ٩٢٦	٤٦ ٢٨١ ٠٣٥		
(٥١٥ ٣٩٢)	٩١٦ ٥٧٤	٢١٣ ٣٦٧	١٩ ٣٩٩ ٥٤١		صافى أرباح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
(٥٧٩ ٠٥٢)	(١ ٠٤١ ٤١١)	(٥٧٥ ٧٦٢)	(٥ ٠١٦ ٦٦٤)	(٢٩ - ٢٠ - ٣)	مصروف ضريبة الدخل
(١ ٠٩٤ ٤٤٤)	(١ ٢٤ ٨٣٧)	(٣٦٢ ٣٩٥)	١٤ ٣٨٢ ٨٧٧		صافى أرباح (خسارة) الفترة بعد الضريبة
(٠,٠٠١٠)	(٠,٠٠٠١)	(٠,٠٠٠٣)	٠,٠١٤	(٢٠ - ٢٤ - ٣)	نصيب السهم فى أرباح (خسارة) الفترة (جنبه/سهم)

(\* تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٥) 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٣

الإجمالي	صافي أرباح (خسارة) الفترة/ العام	الأرباح (الخسائر) المرحلة	إحتياطي قانوني	رأس المال المصدر و المدفوع	
١٢١٢٧٥٩٢٥٥	١٥٤٣٦٧٥٠	١٦٤٢٩٩٦٤	١٣٠٨٩٢٥٤١	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
-	(١٥٤٣٦٧٥٠)	١٥٤٣٦٧٥٠	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
-	-	(٧٧١٨٣٨)	٧٧١٨٣٨	-	المحول إلى الإحتياطي القانوني
(٧٣٠٩٨١٣٥)	(٧٣٠٩٨١٣٥)	-	-	-	صافي خسارة العام
١١٣٩٦٦١١٢٠	(٧٣٠٩٨١٣٥)	٣١٠٩٤٨٧٦	١٣١٦٦٤٣٧٩	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
-	٧٣٠٩٨١٣٥	(٧٣٠٩٨١٣٥)	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
١٤٣٨٢٨٧٧	١٤٣٨٢٨٧٧	-	-	-	صافي ربح (خسارة) الفترة
١١٥٤٠٤٣٩٩٧	١٤٣٨٢٨٧٧	(٤٢٠٠٣٢٥٩)	١٣١٦٦٤٣٧٩	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

(\* ) تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية  
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة  
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣

الفترة المالية من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصرى	إيضاح رقم	
٩١٦ ٥٧٤	١٩ ٣٩٩ ٥٤١		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b> صافى ربح الفترة قبل مصروف الضريبة
٧ ٣٨٥ ٩٩٤	٧ ٦٥١ ١٠٦	(٤)	تسويات لمطابقة صافى الربح لصافى الأموال الناتجة من أنشطة التشغيل
٣٣٣ ٣٠٠	٣٣٣ ٣٠٠	(٧)	إهلاك الأصول الثابتة
٣ ٥٦٩ ٦٦٠	٦ ٥٧٠ ٥٣١	(١٠)	استهلاك حقوق أستغلال علامات تجارية
٤٨٢ ٥٤١	١ ٠٤٩ ٠٤٣	(١٥)	الانخفاض فى رصيد العملاء مخصص مطالبات مكونة
-	١ ١٢٥ ٠٠٠		الانخفاض فى قيمة المدينون والارصدة المدينة الاخرى
-	( ١ ٨٤٧ ٩٠٣ )	(١٤)	التغير فى تقييم استثمارات فى أوراق مالية بغرض المتاجرة
( ٧ ٥٠٠ ٤٠٠ )	( ١ ٠٦٦ ٨٦٩ )	(٢٩)	عائد أذون خزانة حكومية
( ٢٢ ٥٠٠ )	-		الارباح الرأسمالية
<u>٥ ١٦٥ ١٦٩</u>	<u>٣٣ ٢١٣ ٧٤٩</u>		
( ٢٨ ٥٠١ ٥١٩ )	٨٣ ١٦٨ ٠٦٨		<b>التغير فى بنود رأس المال العامل</b>
( ٥٣٩ ١٩٠ )	( ١٥٤ ٥٣٢ )		التغير فى العملاء وأوراق القبض
٢ ٤١٩ ٣٠٤	( ٢ ٠٨٦ ٢٩٢ )		التغير فى المخزون
( ١١ ٢٠٠ ٠٨٩ )	( ٦ ٧٠٨ ٤٢٦ )		التغير فى مدينون وأرصدة مدينة أخرى
( ١٨٨ ٧١٦ )	٦٦٥ ٦٨٧		التغير فى أعمال تحت التنفيذ
١٧ ٢٧٦ ٩٠٩	( ١١ ٢٣٩ ٦٦٧ )		التغير للزيادة فى العملاء الدفعات المقدمة
٢ ٧٩٨ ٢٩٩	٣ ٠١٦ ٩٧٥		التغير فى الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى
( ٣ ٧٤٨ ٤٥٧ )	( ٦ ٧٠١ ٤٧٨ )		التغير فى جارى شركات تابعة
( ١ ٨٥٨ ٧٧٤ )	٥٠٥ ٣٠٩		التغير فى التكلفة التقديرية لتنمية اراضى مباحة
-	( ٦٢٩ ٤٧٧ )		التغير فى مستحقات هيئة التنمية السياحية
( ٢ ٧٦٥ ٠٤٢ )	-		التغير فى دائنو شراء اراضى
( ٢١ ١٤٢ ١٠٦ )	٩٣ ٠٤٩ ٩١٦		المستخدم من مخصص المطالبات
			صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل
( ٥٣٨ ٠٥٧ )	( ٦ ١٠١ ٠٦٧ )	(٥٠٤)	<b>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</b>
٢٣٢ ٥٤٠	( ١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠ )	(٦)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
-	( ٤٥ ٠٠٠ ٠٠٥ )	(١٤)	مدفوعات استثمارات فى شركات تابعة
٣٣ ٠٤٦ ٠٠٠	٣٩ ٨٦٢ ٩٨٩	(١٢)	مدفوعات شراء إستثمارات بغرض المتاجرة
( ٢٦ ٤٦٣ ٠٨٨ )	-		التغير فى قيمة الودائع لاجل ( أكثر من ثلاثة شهور)
٣ ٩٤٧ ١١٨	١ ٨٧١ ٠٩٦	(١٣)	التغير فى قيمة الاستثمارات فى اذون خزانة (أكثر من ثلاثة شهور)
١٠ ٢٢٤ ٥١٣	( ١١٤ ٣٦٦ ٩٨٧ )		مقبوضات إستثمارات فى اذون الخزانة الحكومية (بعد الضريبة)
			صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة الإستثمار
-	٦ ٦٨٤ ٨٧١	(١٩)	<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
-	٦ ٦٨٤ ٨٧١		الزيادة فى رصيد التسهيلات البنكية
( ١٠ ٩١٧ ٥٩٣ )	( ١٤ ٦٣٢ ٢٠٠ )		التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
( ١ ٥٣٥ ٩٤٨ )	( ٢١ ٧٧٣ ٧٤٨ )		صافى النقدية وما فى حكمها المستخدمة خلال الفترة
١٥٢ ٠١٨ ٧٢١	٨٧ ٠٨٩ ٩٢٣		فروق تقييم الارصدة بعملات أجنبية ذات الطبيعة النقدية
١٣٩ ٥٦٥ ١٨٠	٥٠ ٦٨٣ ٩٧٥	(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 (٣٥) 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٣

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 شارع عزيز أباطة - الزمالك - القاهرة.
- يرأس مجلس إدارتها السيد الأستاذ/ عادل حماد و عضو مجلس الإدارة المنتدب السيد الأستاذ/ محمد إبراهيم كامل (وقد اعتمد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية المستقلة بتاريخ ٢٠١٣/٨/٦).

(ب) غرض الشركة

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 وتطهير المياه والصرف الصحي والطرق تمهيداً لتخصيصها لتنفيذ مجموعة من المشروعات الفندقية والسياحية والسكنية والترفيهية والخدمات سواء بنفسها أو بالمشاركة مع الغير أو بمعرفة الغير، ولها إنتاج وتوزيع وبيع الطاقة الكهربائية وبيع المياه المحلاة وإدارة المنتجعات 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 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 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 أتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية الموضحة أدناه مقارنة بأحدث قوائم مالية سنوية.

#### ١-٣ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية على أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل ، وفي تاريخ الميزانية يتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات 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 خامات 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 كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

##### ب- التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

##### ج- الإهلاك

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

مباني	من ٣٠ - ٥٠ سنة
آلات ومعدات	١٠ سنوات
أثاث ومفروشات	١٦ سنة
وسائل نقل وانتقال	٥ سنوات
أجهزة كمبيوتر	٥ سنوات
<u>محطات التحلية والصرف والمعالجة</u>	
أعمال إنشائية	٣٠ سنة
أعمال ميكانيكية	١٠ سنوات
خزان المياه	٣٠ سنة
المخازن	٣٠ سنة
الشبكات والمرافق	١٠ سنوات

- 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 وفي الغرض الذي أقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام في الغرض الذي تم اقتنائها من أجله. ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ في تاريخ الميزانية بالتكلفة مخصوماً منها خسائر 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 إلي موقعة وحالته الراهنة.

### ٧-٣ أعمال تحت التنفيذ

القياس الأولى : يتم إثبات الأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة ، وتتضمن كافة التكاليف الفعلية الخاصة بقيمة الأرض والنققات 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 الأولى : 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 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 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 مكملًا 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.
- تمثل 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 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 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 بخضم الأقساط المستحقة باستخدام معدل خصم مناسب ويظهر الفرق بين إجمالي سعر البيع والسعر النقدي مخصوماً 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 بالقروض 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 بينود 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 وفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة وبنفس أسس التعامل مع الغير.

يتمثل بند الأصول الثابتة (بالصافي) الظاهر بقائمة الميزانية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ فيما يلي:-

صافي التكلفة	صافي التكلفة	مجموع الإهلاك في-	إهلاك الفترة	مجموع الإهلاك في-	التكلفة في-	إضافات الفترة	التكلفة في-	بيانات
الفترة للأصول	الفترة للأصول	٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٣/١/١	٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٣/١/١	
٢٠١٢/١٢/٣١ في	٢٠١٣/٦/٣٠ في	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٢١ ٦١٠	٥٢١ ٦١٠	-	-	-	٥٢١ ٦١٠	-	٥٢١ ٦١٠	أراضي
٣٠ ٧٦٤ ٦٠٧	٣٠ ٢٣٤ ٥٥٩	٤ ٢٧٦ ١٠٧	٥٣٠ ٠٤٨	٣ ٧٤٦ ٠٥٩	٣٤ ٥١٠ ٦٦٦	-	٣٤ ٥١٠ ٦٦٦	مباني
٦٣ ٩١٦ ٧٣٠	٥٩ ٤٩٥ ٩٦٦	٢٨ ٩١٩ ٣٢٠	٤ ٤٢٠ ٧٦٤	٢٤ ٤٩٨ ٥٥٦	٨٨ ٤١٥ ٢٨٦	-	٨٨ ٤١٥ ٢٨٦	شيكات ومرافق
١٧٠ ٨٥٠ ٦٥	١٦ ٦٠٣ ٣٠٣	٥ ١٧١ ٩٤٩	٤٨١ ٧٦٢	٤ ٦٩٠ ١٨٧	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	-	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	محطات الصرف والمعالجة
٧ ٨٢٠ ٦٦٧	٧ ٦٧١ ٥١٤	١ ٢٧٨ ٥٨٢	١٤٩ ١٥٣	١ ١٢٩ ٤٢٩	٨ ٩٥٠ ٠٩٦	-	٨ ٩٥٠ ٠٩٦	خزانات مياه
١٨ ٣٤٥ ٢٧٣	١٦ ٩٧٧ ٨١٣	١٢ ٠٨٢ ٢٤٢	١ ٣٦٧ ٤٦٠	١٠ ٧١٤ ٧٨٢	٢٩ ٠٦٠ ٠٥٥	-	٢٩ ٠٦٠ ٠٥٥	محطة التحلية
١ ٠٥٣ ٧١٢	٩٩٦ ١٨٢	١ ٣٥٠ ٠٧٨	٨٠ ٣٦٢	١ ٢٦٩ ٧١٦	٢ ٣٤٦ ٢٦٠	٢٢ ٨٣٢	٢ ٣٢٣ ٤٢٨	الإلات ومعدات
٣ ١٩١ ١٩١	٣ ٠٤٦ ٣٥٨	١ ٥١١ ١٢٩	١٤٤ ٨٣٣	١ ٣٦٦ ٢٩٦	٤ ٥٥٧ ٤٨٧	-	٤ ٥٥٧ ٤٨٧	اثاث ومفروشات
١٦٥ ٣٠٢	١٢٣ ٣٠٧	٦٧٤ ٠٨٠	٤١ ٩٩٥	٦٣٢ ٠٨٥	٧٩٧ ٣٨٧	-	٧٩٧ ٣٨٧	وسائل نقل
٢ ١٩٥ ٧١٥	١ ٩٣٨ ٧٨٣	٥ ٨٠٧ ٢٠١	٤٣٤ ٧٢٩	٥ ٣٧٢ ٤٧٢	٧ ٧٤٥ ٩٨٤	١٧٧ ٧٩٧	٧ ٥٦٨ ١٨٧	أجهزة كمبيوتر وتكليف
١٤٥ ٠٥٩ ٨٧٢	١٣٧ ٦٠٩ ٣٩٥	٦١ ٠٧٠ ٦٨٨	٧ ٦٥١ ١٠٦	٥٣ ٤١٩ ٥٨٢	١٩٨ ٦٨٠ ٠٨٣	٢٠٠ ٦٢٩	١٩٨ ٤٧٩ ٤٥٤	الإجمالي

تتضمن تكلفة الأصول الثابتة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ أصولاً مهلكة دفترياً بالكامل تتمثل في الآتى:-

جنيه مصرى	وصف
٣٧٧ ٤٣٧	وسائل نقل وانتقال
٧٣٤ ٠٥٢	آلات ومعدات
١ ٠١٦	اثاث
٨٢ ٨٣٠	مباني (كرفانات)
١ ٦١٩ ٤٦٥	أجهزة كمبيوتر
٢ ٨١٤ ٨٠٠	
٦ ٤١٩ ١٣٩	وقد تم تسيب الاهلاكات كالتالى:
١ ٢٣١ ٩٦٧	أهلاكات أصول تشغيل
٧ ٦٥١ ١٠٦	أهلاكات أصول إدارية (ايصاح - ٢٨)

#### ٥- المشروعات تحت التنفيذ

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	٢١٤ ٧٨٠	- مطعم الشاطئ
١ ٧٩٧ ٧٩٩	٢ ٠٧٤ ٨٧٧	- محطة رفع منسوب شبكة الصرف الصحي
--	٥ ٤٠٨ ٥٨٠	- إنشاء محطة تحليه مياه آبار سعة ٤٠٠٠ متر مكعب
١ ٧٩٧ ٧٩٩	٧ ٦٩٨ ٢٣٧	

#### ٦- استثمارات في شركات تابعة

- يتمثل بند استثمارات في شركات تابعة الظاهر بقائمة الميزانية في ما يلي :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	نسبة المسند 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 مصري بنسبة مساهمة ٦٩,٣٨% وقد بلغ عدد الأسهم المملوكة للشركة المصرية للمنتجات السياحية ٧٩١ ٣٤٤ ١٧ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه للسهم مدفوع بالكامل .
--	١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	%١٠٠	- قيمة زيادة رأس مال الشركة التابعة البالغ قدرها ١٠٥ مليون جنيه مصري لعدد ١٠,٥ مليون سهم أسمى بقيمة اسمية ١٠ جنيه للسهم ليصبح رأس مالها بعد الزيادة ٣٥٥ مليون جنيه مصري 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	٢٧٨ ٤٤٧ ٩١٠		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 بيعية وتسويقية، وفيما يلي بيان بالرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ :

٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	
٤ ٦٠٨ ٣٢٦	رصيد أول المدة في ٢٠١٣/١/١
(٣٣٣ ٣٠٠)	يخصم : المستهلك خلال الفترة ضمن مصروفات البيع والتوزيع
٤ ٢٧٥ ٠٢٦	الرصيد في نهاية المدة

#### ٨- أعمال تحت التنفيذ

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١ ٢٧٥ ٤٤٧	٣٠ ٨٤٢ ٠٥١	١-٨ تكلفة أراضي المرحلة الأولى التي لم تباع
١٦٥ ٩٦٥ ١٢٢	١٧٢ ٣٥٩ ٨٩٢	٢-٨ تكلفة أراضي المرحلة الثانية التي لم تباع
٣٠١ ٨٩٥ ٨٨٨	٣٠٢ ٥١٣ ٦٧٨	٣-٨ تكلفة أراضي المرحلة الثالثة
٥ ٩٢١ ٩٤٨	٥ ٩٢١ ٩٤٨	٤-٨ تكلفة إنشاء مشروع صواري
٢١ ٠٠٠	١٥٠ ٢٦٢	٥-٨ تكلفة إنشاء مشروع جمران
٥٠٥ ٠٧٩ ٤٠٥	٥١١ ٧٨٧ ٨٣١	

(\*) قامت الشركة بالتعاقد مع أحد بيوت الخبرة الاستشارية المتخصصة (WATG) لتقييم كافة عناصر التكلفة التقديرية لمشروع الشركة في ضوء التعديلات المتوقعة للمخطط العام للمشروع، ونظراً للإحداث الاقتصادية التي مرت بها جمهورية مصر العربية خلال عام ٢٠١١، وما صاحبها من قرارات حكومية بسحب أرض المرحلة الثالثة بالمشروع والجاري حالياً اتخاذ الإجراءات القضائية حياله كما هو مبين تفصيلاً بإيضاح ٨-٣ أدناه والذي قد يؤثر على البيانات والمعلومات والافتراضات الفنية المحايدة المرتبطة بتقدير عناصر التكلفة المشار إليها أعلاه، فمن ثم فقد قامت الشركة في ضوء البيانات المالية والفنية المتوافرة لديها حالياً بأعداد تقديرات مالية لتلك العناصر لاحتساب التكلفة لحين الانتهاء من كافة المعوقات المرتبطة باستكمال تلك الدراسة بالصورة المناسبة بمعرفة بيت الخبرة المشار إليه أعلاه.

#### ٨-١ 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 وبحد 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 والمنتشور بالجريدة الرسمية العدد ٢٨ في ١٤ يوليو ٢٠٠٥، والذي تضمن أن الأراضي المباعة لإقامة مشروع فندقي يستحق للهيئة ١,٧٥ دولار أمريكي عن كل متر من الأراضي المباعة. 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 دانتو شراء الأراضي في ٣٠ يونيو ٢٠١٣.

- هذا وقد بلغت التكلفة التقديرية في ٣٠ يونيو 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 كمنطقة امتداد للتنمية السياحية للمرحلة الأولى.
- بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٠٣ حصلت الشركة على موافقة مبدئية من الهيئة العامة للتنمية السياحية (وزارة السياحة) ببيع المساحة المخصصة من المركز السياحي للمرحلة الثانية البالغة ٦ مليون متر مربع. 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 (٨-١) 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 عاليه بواقع ١,٧٥ دولار للمتر الواحد بالنسبة للتصرفات على قطع الاراضي المخصصة للاستخدام الفندقى أو ٥ دولار امريكى بالنسبة لقطع الاراضي المخصصة للإسكان السياحي.
- في ضوء عملية إعادة الرفع المساحي للمرحلة الثانية في عام ٢٠٠٨ والمشار إليه في (٨-١) فإن إجمالي المساحة لتلك المرحلة يبلغ ٨٦٧ ٠٣٢ ٧ متر مربع وتبلغ المساحات المقرر بيعها من تلك المرحلة ٩٢٢ ٩٤٢ ٦ متر مربع، وقد أدرجت فروق قيمة المساحات ضمن رصيد دائنو شراء الأراضي في ٣٠ يونيو ٢٠١٣.
- بلغت التكلفة التقديرية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ للمرحلة الثانية من المشروع بناءً على الدراسة المعدلة المعدة من قبل خبراء الشركة مبلغ ٦٠٧ ٧٠١ ٣٩٢ 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 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 ٢٦/٢/٢٠٠٧ تم تحديد سعر شراء المتر بمبلغ ١,٤٠ دولار للمتر المربع.
- وطبقاً للرفع المساحي المعد بمعرفة خبراء تم الاستعانة بهم عن طريق الشركة خلال عام ٢٠٠٨ فإن المساحة الإجمالية للمرحلة الثالثة تبلغ ٢٩٦ ٣١٢ ٢٨ متر مربع 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 المسد منها ٣٥٩ ٥٦٧ ٧ دولار أمريكي حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ ويبلغ باقي قيمة المستحق للهيئة في ضوء الحصر المبين عاليه مبلغ وقدره ٣٧٣ ٦٣٥ ٢٤٤ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٨١٩ ٨٥١ ٣٤ دولار أمريكي والمدرجة ضمن دائنو شراء أراضي . مع العلم بأنه لم يتم إبرام تعاقد تخصيص أرض المرحلة الثالثة.
- هذا وقد قامت الهيئة العامة للتنمية السياحية بموجب قرارها المؤرخ في ٣١ مارس ٢٠١١ بسحب موافقتها السابقة الصادرة للشركة لتنمية وتطوير أرض المرحلة الثالثة من منطقة سهل حشيش (المنطقة ج) والبالغ مساحتها ٢٠ مليون متر مربع ، وقد قامت الشركة بالتنظيم من قرار الهيئة العامة للتنمية السياحية بسحب الموافقة المشار إليها في ٢٧ مايو ٢٠١١ والتي لم تتلقى رد بشأنه ، هذا وقد قامت الشركة برفع دعوى إلغاء القرار الإداري الخاص بسحب أرض المرحلة الثالثة والصادر من الهيئة العامة للتنمية السياحية أمام محكمة القضاء الإداري والتي تأجلت إلى جلسة ٢١ أكتوبر ٢٠١٣ للرد ولتقديم باقي المستندات من جانب الهيئة العامة للتنمية السياحية وفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالموقف القانوني للشركة إيضاح رقم (٣٣-٣) .

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

يتمثل البند عاليه في قيمة تكلفة أعمال تنفيذ 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 أنفاق 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	٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٨٦٥ ٤٧٣	٢ ٠٢٠ ٠٠٥	- 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	٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٤٨ ١١٨ ١٠٨	٦٢٨ ١٧٥ ٣٧٨	عملاء - أراضي
٥٠ ٢٣٨ ٧٩٧	٣٣ ١١٣ ٢٠٦	عملاء وأوراق قبض مشروع صواري
١١ ٥٣١ ٣٩٥	١١ ٥٩٢ ٣٧٨	عملاء وأوراق قبض مشروع جمران
١٩ ٩٢٩ ٠٨١	٢٧ ٦٢٦ ٩٤٧	عملاء - خدمات وإدارة المنتجع
٧٢٩ ٨١٧ ٣٨١	٧٠٠ ٥٠٧ ٩٠٩	
(١ ١٨٠ ٤٤٢)	(٨٢١ ٥٥٨)	<b>يخصم: الفوائد المؤجلة</b>
(١٠٦ ٢٦٢ ٨٨٠)	(١١٢ ٦٥٧ ٩٢٥)	<b>يخصم: الانخفاض في رصيد العملاء (*)</b>
٦٢٢ ٣٧٤ ٠٥٩	٥٨٧ ٠٢٨ ٤٢٦	

- لإغراض تصوير القوائم المالية تم تبويب أرصدة العملاء وأوراق القبض في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ كالتالي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٣ ٤٩٢ ٣٧٦	٣٠ ٢٢٤ ٢٣٣	عملاء وأوراق قبض - أصول طويلة الأجل
٥٧٨ ٨٨١ ٦٨٣	٥٥٦ ٨٠٤ ١٩٣	عملاء وأوراق قبض - أصول متداولة

(\*) يتمثل رصيد الانخفاض في قيمة العملاء المبين عاليه في قيمة الانخفاض المتوقع في قيمة أرصدة العملاء طبقاً 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 اختفاء سوق نشط بسبب الصعوبات المالية التي تواجه قطاع السياحة عامة ، لذا فإن إدارة الشركة تقوم بإجراء دراسة بناء على افتراضات مختلفة لتحديد مقدار الانخفاض المتوقع في أرصدة العملاء نتيجة المؤشرات 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 ووفقاً لطبيعة العملة المرتبط بها كل عميل.

#### ١١- مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠	تأمينات خطابات الضمان
١٦٨ ٦٥٤	١٧٠.٠٠٠	عهد نقدية وسلف
٩٨٠ ٥٢٦	١ ٠٧٣ ٥٢٥	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤٨٠ ٩٨٤	٤٥٥ ٩٨٤	تأمينات لدى الغير
١ ٦٧٤ ٣٨٠	٤٢٤ ٣٤٣	فوائد وعوائد مستحقة
١ ٤٢٧ ٨٨٩	٢ ٢٠٥ ٠٥٦	دفعات مقدمة لمقاولين وموردين (بالصافي) (*)
٣٩٨ ٧٣٦	٤٦١ ٢١٤	مدينون متنوعون
٣٠٤ ٠٨٥	٣٣٤ ٤٢٢	ضريبة خصم من المنبع - مدينة
٦ ٤٠٨ ٩٦٦	٦ ٤٠٨ ٩٦٦	مصلحة الضرائب على الدخل - مدينة (**)
١١ ٨٩٤ ٢٢٠	١١ ٥٨٣ ٥١٠	

(\*) تم تخفيض الرصيد بقيمة الانخفاض في قيمة الدفعات المقدمة لمقاولين وموردين وذلك بمبلغ ١ ١٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري .

(\*\*) كما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣٠) 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	٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
٩٢ ٥٧٦	١٤٦ ٢٣٩	بنوك - حسابات جارية-جنيه مصري
٢٨ ٤٥٢ ٦٩٢	٩ ٢٠٨ ٥٦٥	بنوك - حسابات جارية- دولار أمريكي
٤ ٨٣٣ ٥١٦	٩ ٧٢٢ ٢٢٥	بنوك - حسابات جارية- يورو
٣	٢٠ ٠٩٦	بنوك- ودائع- دولار أمريكي (أقل من ثلاثة شهور)
--	٣١ ٥٨٦ ٨٥٠	بنوك- ودائع- دولار أمريكي (أكثر من ثلاثة شهور) (*)
٥٣ ٩٠١ ٥٨٩	١٤ ٠٣٨ ٦٠٠	
٨٧ ٢٨٠ ٣٧٦	٦٤ ٧٢٢ ٥٧٥	

(\*) تتمثل أرصدة الودائع بالبنوك بالدولار أمريكي (أكثر من ثلاثة شهور) المبين رصيدها عاليه في قيمة المعادل لمبلغ ٢ مليون دولار أمريكي 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 :

٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	النقدية بالبنوك والصندوق
٨٣ ٢١٩ ٦٦٣	٦٤ ٧٢٢ ٥٧٥	يضاف:
٦٥ ٤١١ ٥١٧	--	استثمارات في أذون الخزانة (أقل من ثلاثة شهور)
(٩ ٠٦٦ ٠٠٠)	(١٤ ٠٣٨ ٦٠٠)	يخصم
١٣٩ ٥٦٥ ١٨٠	٥٠ ٦٨٣ ٩٧٥	ودائع لأجل (أكثر من ثلاث شهور)
		النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية

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

يتمثل قيمة البند الظاهر بالميزانية ضمن بند الأصول المتداولة بمبلغ ٩١٣ ٩٢٩ ٦٦ جنيه مصري في القيمة السوقية لاقتناء عدد ٦٧١ ٨٦٤ ٥ وثيقة من الوثائق المصدرة من صندوق استثمار البنك العربي الإفريقي الدولي للاستثمار في أدوات الدخل الثابت بالجنيه المصري "جنور" ، والمنشأ وفقا لإحكام قانون سوق رأس المال ولائحته التنفيذية وذلك بقيمة اسمية ٥٠ مليون جنيه مصري في تاريخ الاقتناء. هذا وقد بلغ سعر الوثيقة المعلن مبلغ ١١,٤١ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ . هذا ويبلغ قيمة التعبير في قيمة الاستثمار السوقية و المدرج على قائمة الدخل خلال الفترة من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ مبلغ ٨٤٧ ٩٠٢ جنيه مصري .

#### ١٤- مخصص مطالبات

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول المدة
١٠ ٤٩١ ٠٠٠	١١ ٦٢٧ ٤٠٢	تدعيم خلال الفترة
١ ١٣٦ ٤٠٢	١٠ ٤٩ ٠٤٣	الرصيد في نهاية المدة
١١ ٦٢٧ ٤٠٢	١٢ ٦٧٦ ٤٤٥	

(\*) يتضمن مخصص المطالبات قيمة الفروق الضريبية المتوقعة و الناشئة عن عملية الفحص الضريبي كما هو وارد تفصيلا بإيضاح رقم (٣٠) 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 .

#### ١٥- دفعات مقدمة من عملاء

يتمثل البند الظاهر ضمن الالتزامات المتداولة بالميزانية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ فيما يلي:-

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	- مقدمات حجز أراضي المرحلتين الأولى والثانية (*)
٣٦ ٥٥٣ ٢١٤	٤٢ ٤٨٠ ٧١٦	- مقدمات حجز وحدات مشروع صواري
٢ ١١٢ ٨٠٦	٩٦٥ ٥٤٥	- مقدمات حجز وحدات مشروع جمران
٣٣٠ ٢٨٥	٣٣٠ ٢٨٤	
٣٨ ٩٩٦ ٣٠٥	٤٣ ٧٧٦ ٥٤٥	

(\*) يتضمن الرصيد قيمة المسدد من أحد عملاء الشركة كدفعة تعاقد 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 ٤٠ ٠١٠ ٠١٠ جنيه مصري نظرا 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 وفقا لما جاء تفصيلا بالإيضاح (٣٣) الموقف القانوني.

#### ١٦- دائنون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى

يتمثل البند الظاهر بالميزانية ضمن الالتزامات المتداولة فيما يلي:-

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردين ومقاولين
٧ ٠٨٥ ٩٢٢	٦ ٨٦٢ ٦٢٣	مقاولين ضمان أعمال
١ ٠٠٤ ٥١٨	١ ١١٣ ٤٧٩	مقاولين - تأمينات اجتماعية
١ ٦٤٦ ٩١٧	١ ٥٤٧ ٨٨٦	هيئة التأمينات الاجتماعية
٩٨ ٤١٠	٩٦ ٩٤١	المستحق لجهات حكومية
١١ ٧١١ ٤٣٦	١٢ ٧١١ ٥٩٣	مصروفات مستحقة
١ ٣٩٢ ٩٤٢	٦٦٧ ١٤٣	تأمينات صيانة
٤ ٨٨٦ ١١٠	٤ ٠٢٨ ٦٧٠	دائنو توزيعات
٣٩٣ ٤٩٩	٣٩٣ ٤٩٩	إيرادات مؤجلة (*)
٥٨ ٦٩٨ ٢٦٢	٤٨ ٢٥٦ ٥١٥	دائنون متنوعون
١٠ ١٦٠ ٧٤٧	١٠ ١٦٠ ٧٤٧	

٩٧٠٧٨٧٦٣

٨٥٨٣٩٠٩٦

(\*) تتضمن الإيرادات المؤجلة مبلغ ٣٢ ٥٤٧ ٣٣٧ جنيه قيمة ثمن البناء والتشطيب المسدد مقدما من عملاء مشروع صواري والتي سيتم الاعتراف بها لدى تنفيذ هياكل البناء وأعمال التشطيب للوحدات طبقاً للتعاقدات مع العملاء . كما تتضمن مبلغ ٩ ٣٨٩ ٥٢٣ جنيه قيمة ثمن البناء المسدد مقدما من عملاء مشروع جمران والتي سيتم الاعتراف بها لدى تنفيذ هياكل البناء طبقاً للتعاقدات مع العملاء . كما تتضمن قيمة الإيرادات المؤجلة مقابل إدارة المنتج المستحقة عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ والبالغ قدرها ٥ ٤١٠ ٦٧٦ جنيه مصري .

#### ١٧- مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية

يتمثل بند مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية الظاهر ضمن الالتزامات المتداولة بالميزانية بمبلغ ٣٣ ٧٤٣ ٣٤٤ جنيه مصري (٤٩٥ ٨٨١ ٢٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢) في قيمة حصة الهيئة عن تصرفات الشركة في أراضي المراحل الثالث طبقاً لأسس التحاسب المتفق عليها في إطار التسوية النهائية الجارية لقيمة مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية لدى الشركة والواردة تفصيلاً 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 حالياً .

#### ١٨- 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 الإفريقي الدولي بغرض استخدامه في تمويل اكتتاب الشركة في زيادة رأس مال الشركة التابعة ، هذا وقد الحصول على موافقة البنك على التسهيل الائتماني بتاريخ ٢٠١٣/٣/١٣ . وتم تحويل مبلغ ١٠٥ مليون جنيه من قيمة التسهيل خلال الفترة إلى حساب الاكتتاب في زيادة رأس المال الشركة التابعة .

#### ١٩- 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 ٢٤/٢٠٠٦/٥ 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 و المدفوع إلى مبلغ ٤٣٧.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصرياً يمثل ٤٣٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة أسمية 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 ( مائتان وإثنان وستون مليون وخمسمائة ألف جنيه مصري) وقد تم إصدار السهم بقيمة واحد جنيه بالإضافة إلى علاوة الإصدار ٠,٢٥ جنيه لكل سهم أكتتب فيها بالكامل عن طريق اكتتاب المساهمين القدامى وفقاً لشهادة بنك مصر 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.

## ٢٠- النصيب الأساسي للسهم في أرباح (خسارة) الفترة

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

من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠	من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠	صافي ربح (خسارة) الفترة متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة النصيب الأساسي للسهم في الأرباح (الخسارة) (جنيه/سهم)
جنيه مصري (١٢٤ ٨٣٧) ١.٥٠.٠٠٠.٠٠٠ (٠,٠٠٠٠١)	جنيه مصري ١٤ ٣٨٢ ٨٧٧ ١.٥٠.٠٠٠.٠٠٠ ٠,٠١٤	

## ٢١- معاملات الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل أهم المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ في قيمة التعامل مع شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي (شركة تابعة) وبيانها كالتالي :

٢١-١ 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 إدارتنا 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٣ والتي تستحق سنوياً 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 -٢٨) مبلغ وقدره ٨٨٢ ٣٦٥ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٤٨٩.٠٩٢ جنيه مصري ، هذا ويبلغ الرصيد المستحق على الشركة التابعة ضمن أرصدة العملاء - أراضي في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ وقدره ٩٢٥ ٣٣٨ ٢٢٢ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٣٧٠ ٦٧٥ ٣١ دولار أمريكي.

٢١- بلغت قيمة الخدمات المؤداة لصالح الشركة التابعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ قدره ٣٨٩ ٢٩٥ جنيه مصري ، كما بلغ نصيب الشركة التابعة من أتعاب إدارة المنتج خلال نفس الفترة مبلغ قدره ٩٣٣ ٨١٦ جنيه مصري . هذا ويبلغ الرصيد المستحق على الشركة التابعة ضمن أرصدة عملاء خدمات وإدارة المنتج مبلغ قدره ٩٨ ٥٩٦ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ .

### ٣-٢١ شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي

يتمثل الرصيد المدين الظاهر ضمن الأصول المتداولة بالميزانية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ في ما يلي :

جنيه مصري  
٢ ٤٥٩ ١٤١

- رصيد أول المدة - مدين

#### يضاف (يخصم) :

٥٣٦ ٥٨٣  
٥٣ ٨٠٨  
(٣ ٦٠٧ ٣٦٦)  
(٥٥٧ ٨٣٤)

- مصروفات مسددة نيابة عن الشركة التابعة  
- مصروفات الدعم الفني والامن والحراسة  
- المسدد من شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي  
الرصيد المستحق للشركة المصرية للمنتجات السياحية في ٢٠١٣/٦/٣٠ مدين

### ٢٢- صافي مبيعات ومردودات مبيعات - الاراضى

#### ١-٢٢ مبيعات اراضى

من ٢٠١٢/٤/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٣/٤/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري	
--	--	٥ ٣٨٠ ٣٥٧	٥ ٣٨٠ ٣٥٧	مبيعات أرض المرحلة الأولى
٤٩٨ ١٠٥	٣ ١٢٩ ٥٨٣	--	--	مبيعات أرض مشروع صواري
<u>٤٩٨ ١٠٥</u>	<u>٣ ١٢٩ ٥٨٣</u>	<u>٥ ٣٨٠ ٣٥٧</u>	<u>٥ ٣٨٠ ٣٥٧</u>	الاجمالي

#### ٢-٢٢ مردودات المبيعات

من ٢٠١٢/٤/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٣/٤/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري	
--	--	(٢ ٢٣١ ٧٨٧)	(٤ ٣٠١ ٢٢٧)	مردودات مبيعات اراضى مشروع صواري
--	--	<u>(٢ ٢٣١ ٧٨٧)</u>	<u>(٤ ٣٠١ ٢٢٧)</u>	الاجمالي

### ٢٣- صافي الفوائد المؤجلة المستدعاة

من ٢٠١٢/٤/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٣/٤/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري	
٧٢٩ ٨٠٨	١ ٦٨٣ ١٨٨	٢٥٦ ١٨٢	٦٥٥ ٧٣٩	ايراد فوائد مؤجلة مستدعاة
<u>٧٢٩ ٨٠٨</u>	<u>١ ٦٨٣ ١٨٨</u>	<u>٢٥٦ ١٨٢</u>	<u>٦٥٥ ٧٣٩</u>	الاجمالي

٢٤ - إيرادات خدمات مؤداه

من ٢٠١٢/٤/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠	من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠	من ٢٠١٣/٤/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠	من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠	
٢ ٧٨٠ ٩١٩	٤ ٥٥٦ ٢٢٧	٢ ٦٢٦ ٨٣٣	٤ ٥٨٢ ٥٤٥	إيرادات خدمات توريد مياه
٢ ٧٨٨ ٤٧٢	٤ ٦٠٨ ٠٨٠	٣ ٣٨٦ ٢١٤	٥ ٦٦٧ ٣٠٩	إيرادات خدمة توريد الكهرباء
٥٣٣ ٥٠٠	٩٢٧ ٧٨٨	٦٨٠ ١٠٨	١ ١٥٥ ٨٤٣	إيرادات توريد مياه ري
١٠٦ ٠٩٩	٢٠٩ ٤٢٩	٤٧ ٦٢٥	١٠٥ ٢٥٠	إيرادات توريد خدمات اتصالات
--	--	٢ ٧٠٥ ٣٢٢	٥ ٤١٠ ٦٦٥	إيرادات خدمات المنتجع (*)
٦ ٢٠٨ ٩٩٠	١٠ ٣٠١ ٥٢٤	٩ ٤٤٦ ١٠٢	١٦ ٩٢١ ٦١٢	الإجمالي

(\*) تتمثل إيرادات خدمات المنتجع المدرجة بمبلغ ٥ ٤١٠ ٦٦٥ جنيه مصري عالياً في قيمة المستحق على عملاء الشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو 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 لطاقتات 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% سنوياً بدءاً من ٢٠١٣/١/١.

٢٥ - تكلفة المبيعات وتكلفة مردودات المبيعات

٢٥-١ تكلفة مبيعات الاراضي

من ٢٠١٢/٤/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠	من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠	من ٢٠١٣/٤/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠	من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠	
--	--	١ ٠٤٦ ٨٩٠	١ ٠٤٦ ٨٩٠	تكلفة مبيعات أراضي المرحلة الأولى
٢٩٨ ٨٦٣	٢ ٥٣٨ ٥٣٧	--	--	تكلفة مبيعات - مشروع صواري
٢٩٨ ٨٦٣	٢ ٥٣٨ ٥٣٧	١ ٠٤٦ ٨٩٠	١ ٠٤٦ ٨٩٠	الإجمالي

٢٥-٢ تكلفة مردودات مبيعات الاراضي

من ٢٠١٢/٤/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠	من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠	من ٢٠١٣/٤/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠	من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠	
--	--	١ ٣٣٩ ٠٧٢	٢ ٥٨٠ ٧٣٦	تكلفة مردودات مبيعات - مشروع صواري
--	--	١ ٣٣٩ ٠٧٢	٢ ٥٨٠ ٧٣٦	الإجمالي

٢٦ - تكلفة تشغيل الخدمات المؤداه

من ٢٠١٢/٤/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠	من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠	من ٢٠١٣/٤/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠	من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠	
٤ ٠٦٢ ٨٥٢	٦ ٩١٩ ٧٠٢	٥ ٠٨١ ٥٥٥	٨ ٨٥٩ ٩٢١	تكلفة خدمات كهرباء ومياه وري واتصالات
٤ ٤٠٠ ٨٨١	٤ ٤٢٦ ٩٦٧	٣ ٨٦٧ ٥٢٨	٧ ١٤٣ ٩٤٥	تكلفة خدمة إدارة المنتجع
٨ ٤٦٣ ٧٣٣	١١ ٣٤٦ ٦٦٩	٨ ٩٤٩ ٠٨٣	١٦ ٠٠٣ ٨٦٦	الإجمالي



## ٢٧- مصروفات عمومية وإدارية

من ٢٠١٢/٤/١	من ٢٠١٢/١/١	من ٢٠١٣/٤/١	من ٢٠١٣/١/١	
وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠	وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠	وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠	وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٦٦٢ ٥٦٣	٥ ٢٩٨ ٩٢٨	٢ ٣٧٥ ٥٣٤	٤ ٩٤٧ ١٦٠	أجور ومرتببات وبدلات وما فى حكمها
٢٥١ ٢٥٠	٥٢٦ ٥٠٠	٢٩٥ ٣٠٠	٥٦٧ ٨٠٠	بدلات مجلس الإدارة واللجان التنفيذية
٧٩٠ ٩٦٨	١ ٩٧٥ ٠٠١	٢ ٣٣٤ ٨٣٨	٤ ٣٦٣ ٨٤٢	مصروفات استشارات وأتعاب مهنية
--	--	٤ ٢٦٠ ٦٤٩	٤ ٢٦٠ ٦٤٩	تعويضات قضائية (*)
٦٩٨ ٦٥٣	١ ٣٩٤ ٠٦٤	٦١٥ ٧٨٧	١ ٢٣١ ٩٦٧	أهلاك أصول إدارية
٨٠٠٤	١٦ ٨٤٩	٩ ٩٣٠	١٩ ٢٣٤	مصروفات بنكية
١٧٤ ٢٥٩	٣٤٧ ٦٦٨	٣٨٤ ٧٨٥	٧٦١ ٢٨٥	إيجارات
٤٨ ٤١٧	٩٦ ٢٨٦	٤٧ ٨٣٢	٨٧ ٩٠٢	أدوات كتابية ومطبوعات ومصروفات كمبيوتر
١٣٤ ٩٥١	٢٦٢ ٧٨٧	١٨٦ ٢٧٦	٢٩٢ ٣٣٩	مصروفات سفر وانتقال
٣٤٨ ٤٥٦	٧٦٦ ٨٠٠	٤٨٨ ٤٩٦	٨٤١ ٣٥٦	أخرى
٥ ١١٧ ٥٢١	١٠ ٦٨٤ ٨٨٣	١٠ ٩٩٩ ٤٢٧	١٧ ٣٧٣ ٥٣٤	

(\*) تتمثل قيمة التعويضات القضائية المبينة عاليه فى قيمة المسدد بموجب موافقة مجلس إدارة الشركة فى ١٧ يونيو ٢٠١٣ للشركة المصرية للاتصالات للتصالح فى الدعوى المقامة ضد الشركة عن التالفات الناجمة لمعدات وأدواتها بمنطقة سهل حشيش فى إطار تنفيذها العقد المبرم بين الطرفين فى ٢٦ نوفمبر ٢٠٠٦ لتصميم وتنفيذ وتركيب الشبكة الرئيسية للاتصالات بمركز سهل حشيش والذي لم يكتمل لوجود خلاف بين الطرفين. وقد تم صدور حكم محكمة أول درجة فى ٢٧ أبريل ٢٠١٣ استنادا لما ورد بتقرير الخبير المنتدب من النيابة العامة بتقدير قيمة تلك التالفات وتم تقديم محضر الصلح بجلسة ٢٠١٣/٦/١٨.

## ٢٨- الإيرادات (تكاليف) تمويلية (بالصافى)

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

من ٢٠١٢/٤/١	من ٢٠١٢/١/١	من ٢٠١٣/٤/١	من ٢٠١٣/١/١	
وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠	وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠	وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠	وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
--	--	(١ ٢٨٤ ٣٥٤)	(١ ٤٣٤ ٨٧١)	أعباء تمويل تسهيلات بنكية (إيضاح-١٨)
١ ١٦٣ ٩٤٥	١ ٨٢٥ ٥٨٨	١٠ ١٩٦ ٤٩٥	٣٤ ١٦٦ ٦٣٩	فروق تقييم عملة الدائنة (المدينة)
٣ ٧١٩ ٠٤٣	٧ ٥٠٠ ٤٠٠	١٤ ٢٥٢	١ ٠٦٦ ٨٦٩	عوائد استثمارات فى أدون خزائن
٤٨٩ ٦١٨	٩٣٦ ٠٩٥	٨١٦ ٣٥٧	١ ٢٥٣ ٩٤٩	إيرادات فوائد ودائع بالبنوك
٤ ٧٣١ ٤٢٠	٩ ١٥٩ ٦٢١	٣ ٦١٥ ٢٦١	٩ ٣٨٠ ٥٤٦	إيرادات فوائد تأخير أقساط بيع أراضى
١٠ ١٠٤ ٠٢٦	١٩ ٤٢١ ٧٠٤	١٣ ٣٥٨ ٠١١	٤٤ ٤٣٣ ١٣٢	

## ٢٩- مصروف ضريبة الدخل

١-٢٩ يتمثل مصروف ضريبة الدخل المدرج بقائمة الدخل فى ما يلى :

من ٢٠١٢/٤/١	من ٢٠١٢/١/١	من ٢٠١٣/٤/١	من ٢٠١٣/١/١	
وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠	وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠	وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠	وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٩٣ ٦٣٨	١ ٤٥٦ ٤٤٥	٢٥٧ ٥٤٤	٤٦٧ ٧٧٤	- الضريبة على دخل الأشخاص الاعترافية (*)
(٢١٤ ٥٨٦)	(٤١٥ ٠٣٤)	٣١٨ ٢١٨	٤ ٥٤٨ ٨٩٠	الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها التزام (أصل) (إيضاح ٢-٢٩)
٥٧٩ ٠٥٢	١ ٠٤١ ٤١١	٥٧٥ ٧٦٢	٥ ٠١٦ ٦٦٤	مصروف ضريبة الدخل

(\*) تتمثل قيمة الضريبة على الدخل الأشخاص الاعتبارية في قيمة الضريبة على وعاء عوائد أذون الخزانة المحصلة (وعاء ضريبي مستقل) خلال الفترة المالية من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ وبالبالغ قدرها ٢ ٣٣٨ ٧٩٧ جنيه مصري ، والتي تم خصمها من المنبع وتوريدها للمصلحة الضرائب طبقاً لإحكام القانون رقم ١١٤ لسنة ٢٠٠٨ .

٢-٢٩- يتمثل رصيد الضرائب المؤجلة سواء أصول أو التزامات فيما يلي:-

٢٠١٣/٦/٣٠		حركة الفترة		٢٠١٢/١٢/٣١		
التزام	أصل	التزام	أصل	التزام	أصل	
جنيه مصري (١٣ ٢٥٧ ٧٨٩)	جنيه مصري	جنيه مصري (١ ٠١٤ ٦٠١)	جنيه مصري	جنيه مصري (١٢ ٢٤٣ ١٨٨)	--	الأصول الثابتة و الأصول المعنوية
--	٨ ٩٠٧ ٦٣١	--	٢ ٤٥٤ ٥٨٤	--	٦ ٤٥٣ ٠٤٧	المخصصات
--	١ ٧٣٣ ٤٥٦	(٥ ٩٨٨ ٨٧٣)		--	٧ ٧٢٢ ٣٢٩	الخسائر المرحلة
(١٣ ٢٥٧ ٧٨٩)	١٠ ٦٤١ ٠٨٧	(٧ ٠٠٣ ٤٧٤)	٢ ٤٥٤ ٥٨٤	(١٢ ٢٤٣ ١٨٨)	١٤ ١٧٥ ٣٧٦	الإجمالي
(٢ ٦١٦ ٧٠٢)		(٤ ٥٤٨ ٨٩٠)			١ ٩٣٢ ١٨٨	الرصيد

٣-٢٩- الضريبة المؤجلة الغير مثبتة والتي ينشأ عنها أصل  
لا يتم إثبات الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها أصل بالنسبة للبند التالية :

٢٠١٣/٦/٣٠  
جنيه مصري  
٢٣ ٢٣٩ ٨٠٨

- 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.

### ٣٠- الموقف الضريبي

#### ١-٣٠ 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 .

- تم تقديم الإقرارات الضريبية عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١١ وفقاً لإحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ في المواعيد القانونية.

#### السنوات منذ بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٤

- تم فحص حسابات الشركة من قبل مصلحة ضرائب الشركات المساهمة منذ بدء نشاط الشركة حتى عام ٢٠٠٠ وتم الربط طبقاً لقرار لجنة الطعن وتم سداد كافة الضرائب المستحقة وتم الفحص الضريبي لأعوام ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٤ وتم إفادة الشركة بنموذج (١٨) وأحيل الخلاف على تقدير مصلحة الضرائب إلى اللجنة الداخلية والتي أقرت بعدم وجود فروق ضريبية. كما تم فحص ضريبة القيم المنقولة عن تلك السنوات من قبل مصلحة ضرائب الشركات المساهمة وتم الربط والسداد.

#### سنوات 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 في نتيجة الفحص في المواعيد القانونية وطلب بالإحالة إلى اللجنة الداخلية .

- وقد تم النظر في نقاط الخلاف باللجنة الداخلية وتم التوصل إلى اتفاق في جميع نقاط الخلاف باستثناء بند فروق العملة المدينة وتم أحالة الملف الضريبي عن بند فروق العملة إلى اللجنة المتخصصة حتى لا تكون أساسا 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 قيمتها ٩٦٥ ٤٠٨ ٦ 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 المأمورية 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 في المواعيد القانونية وفقا لإحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

#### ٢-٣٠ 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 ٩١٤ ٢٣٧ جنيه مصري طبقاً لنموذج ٩ حجز بتاريخ ٢٠١١/٨/١ .

##### 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 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 .

#### ٣-٣٠ ضريبة المبيعات

- تم الفحص من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٧ من قبل مصلحة ضرائب المبيعات وتم الربط و السداد .  
- تم فحص السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٠ وبلغت الضريبة المستحقة حوالي ٥١٤ ألف جنيه طبقاً لنموذج (١٥) بتاريخ ١٧ ابريل ٢٠١٢ وتم النظم على النموذج ، مما أدى الى تخفيض الفروق الى ٣١٦ ألف جنيه مصري تقريبا .

#### ٤-٣٠ ضريبة الدمغة

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

#### ٣١- 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).

#### ١-٣١ 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 الميزانية قيمتها العادلة وذلك بخلاف الاستثمارات المالية غير المسجلة بالبورصة والمثبتة بالتكلفة والتي يصعب تحديد قيمتها العادلة .

### ٣١-٢ 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 ٣٩٠ ١٠١ ٦٠٠ جنيه مصري ٢٤ ٠٢٠ ٣٢٧ جنيه مصري على التوالي، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية.

العملات الأجنبية	فانص
الدولار الأمريكي	٣٨ ٩٧٧ ٠٩٠
يورو أوربي	(٥ ٣٠٤)

وكما 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.

### ٣١-٣ 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.

### ٣٢-٣ الاحتياطي القانوني

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

### ٣٣-٣ الموقف القانوني

- ١- قامت الشركة برفع دعوى فسخ عقد بيع أراضي 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 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 نظراً لعدم ورود تقرير الخبير للمحكمة والدعوى مؤجلة لجلسة ٣١ أكتوبر 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 أراضي 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 والقضية الآن منظورة أمام هيئة المفوضين بمجلس الدولة وفي مراحلها الأولى ومؤجلة لجلسة ١٠ أكتوبر ٢٠١٣ 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. وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني في ضوء الدفوع القانونية المقدمة سلامة موقف الشركة القانوني. و من 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 ٢١ أكتوبر ٢٠١٣ لتمكين الشركة من الرد و تقديم المستندات ، بالإضافة إلي حفظ حقوق الشركة المصرية بشأن اللجوء إلي القضاء، فان الشركة المصرية في سبيلها الآن إلى اللجوء إلي المجموعة الوزارية لفض منازعات الاستثمار بين الشركة المصرية و الهيئة بالإضافة لقيام الشركة بتقديم تظلم ثان للهيئة العامة للتنمية السياحية بتاريخ ٢٢ يوليو ٢٠١٣ في محاولة أخرى للدعوى عن قرارها بسحب الأرض ، و من ثم فمن غير الممكن التوقع حاليا بما سينتهي إليه تقرير هيئة مفوضي الدولة في هذا النزاع و كذلك الحكم الذي ستحكم به المحكمة .

٤- 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 ، و بجلسة 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 وقرر لها جلسة ١٧ أغسطس للاطلاع عليه وسوف تقوم الشركة بمعرفة مستشارها القانوني بتقديم الدفاع والاسانيد المؤيدة لموقف الشركة بتلك الجلسة، وحيث أن النزاع من الناحية القانونية يعد في بدايته فبالنتالي لا يمكن التنبؤ بما ستنتهي إليه هيئة التحكيم من حكم.

٥- توجد دعوى تحكيم من أحد عملاء الشركة والمقيدة بمركز القاهرة الإقليمي للتحكيم التجاري الدولي برقم ٨٦٣ لسنة ٢٠١٢ بشأن إلزام الشركة المصرية للمنتجات السياحية بالتنفيذ العيني لملاعب الجولف التي تطل عليها أرض العميل وفقا لتعاقد المبرم مع العميل في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ والتي من المقرر أقاماتها بقطعة أرض رقم ٢٥ بسهل حشيش ، كذلك إلزامها بغرامة تأخير قدرها ١٠ آلاف دولار عن كل يوم تأخير في تنفيذ العقد. هذا و بجلسة ١٢ يونيو ٢٠١٣ قام العميل بتقديم بيان دعواه و جاري أعداد بيان بالدفاع يساند طلبات الشركة المصرية للمنتجات السياحية من خلال التنسيق مع المستشارين القانونيين للشركة لتقديمه بجلسة الأحد ١١ أغسطس ٢٠١٣، وحيث أن النزاع من الناحية القانونية يعد في بدايته فبالنتالي لا يمكن التنبؤ بما ستنتهي إليه هيئة التحكيم من حكم.

### ٣٤- الارتباطات التعاقدية

فيما يلي بيان أهم الارتباطات التعاقدية المبرمة بمعرفة الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ :

٢٠١٣/٦/٣٠

#### جنيه مصري

١٦ ٧٧٢ ٩٠٧

- 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 و بقيمة أجمالية عن تلك الفترة ٢٥ ٢٨٧ ٣٢٠ جنيه مصري عن قطع الاراضى المباعة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وقد تم ادراج ما يخص الفترة من ٢٠١٢/١/١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ من قيمة تلك الخدمات بمبلغ ١١٨ ٥١٤ ١٥ جنيه مصري بقامة الدخل وفقا لنصيب كل فترة مالية من تلك الإيرادات .

١٣ ٣٢٢ ٠٧٠

- قامت الشركة بالتعاقد مع أحد عملاء الاراضى لبيع قطعة ارض بمساحة تبلغ ٤٨ ٤٤٨ متر مربع في ٢٠١٣/١/١ بمبلغ إجمالي ١ ٨٩٧ ٩٢٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٣ ٣٢٢ ٠٧٠ 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 و جاري متابعة إجراءات تسليم العميل الارض محل التعاقد و تحصيل الشيكات المستحقة السداد .

### ٣٥- أرقام المقارنة

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