

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

القوائم المالية المجمعة
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
وتقرير الفحص المحدود عليها

الصفحة	المحتويات
—	تقرير الفحص المحدود
١	الميزانية المجمعة
٢	قائمة الدخل المجمعة
٣	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٤	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٣٤٠	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية المجمعة الدورية

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة الشركة المصرية للمنتجات السياحية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة للشركة المصرية للمنتجات السياحية - شركة مساهمة مصرية - فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل والتغيرات فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هى المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية المجمعة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتنحصر مسئوليتنا فى التوصل إلى إستنتاج على هذه القوائم المالية المجمعة الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - فى جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالى المجمع للشركة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

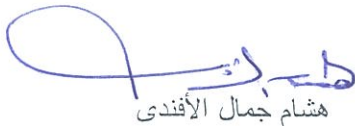
فقرات لفت انتباه

ومع عدم اعتبار ما يلى تحفظات :-

١- كما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٧) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية ، فقد قامت الشركة بالتعاقد مع إحدى بيوت الخبرة الاستشارية لأعداد دراسة لتقييم كافة عناصر التكلفة التقديرية لمشروع الشركة فى ضوء تعديلات المخطط العام للمشروع بالأراضي المخصصة للشركة بالمرحلتين الأولى والثانية بمنطقة سهل حشيش، هذا ولم يتم الانتهاء من إصدار تقريرها بصورته النهائية حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للشركة عن الستة أشهر الأولى من عام ٢٠١٥ ، وترى إدارة الشركة أنه يصعب فى الوقت الراهن التعرف على ما إذا كان لنتائج هذا التقرير تأثير على القوائم المالية المشار إليها أعلاه من عدمه ، ومن ثم لم يتحدد مدى تأثير ذلك التقرير على القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ .

٢- كما هو مبين تفصيلا في الإيضاح رقم (٢٨-٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية ، فإنه يوجد دعوى مرفوعة أمام محكمة القضاء الإدارى ضد الهيئة العامة للتنمية السياحية من أحد المحامين ببطلان عقد تخصيص كافة أراضى الشركة المصرية للمنتجات السياحية بمنطقة سهل حشيش ، وقد قررت إدارة الشركة فى ٢٨ فبراير ٢٠١١ الدخول طرفا فى تلك القضية لاتخاذ الإجراءات القانونية وتقديم الأسانيد المؤيدة لموقف الشركة والقضية الآن منظورة أمام هيئة المفوضين بمجلس الدولة وفى مراحلها الأولى وبجلسة ١٢ يونيو ٢٠١٤ تم حجز الدعوى للتقرير والذى ورد لاحقا وانتهى إلى وقف الدعوى تعليقا ومؤجلة لجلسة ٢٤ نوفمبر ٢٠١٥ ، وترى إدارة الشركة فى ضوء تقرير مستشارها القانونى أن الدفوع المقدمة منهم تساند الموقف القانونى للشركة وأنه من الصعب التوقع حاليا بما سينتهى إليه تقرير هيئة مفوضى الدولة فى هذه المرحلة من النزاع وكذلك الحكم الذى ستحكم به المحكمة ، ومن ثم لم يتحدد مدى تأثير ما قد ينتج عن تلك القضية من آثار سلبية على اقتصاديات الشركة ومركزها المالى .

٣- كما هو مبين تفصيلا فى الإيضاح رقم (٢٨-٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية قامت الهيئة العامة للتنمية السياحية بإخطار الشركة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١١ بقرار مجلس إدارة الهيئة بإلغاء الموافقة المبدئية الصادرة بتخصيص أرض المرحلة الثالثة من منطقة سهل حشيش (المنطقة ج) والبالغ مساحتها ٢٠ مليون متر مربع ، علما بأن تكلفة الأعمال المنفذة بهذه المرحلة من المشروع بلغت حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ حوالى ٧٣,٧٦٥ مليون جنيه مصرى ، هذا وقد قامت الشركة برفع دعوى إلغاء القرار الإدارى المشار إليه أعلاه والصادر من الهيئة العامة للتنمية السياحية أمام محكمة القضاء الإدارى فى ٢١ سبتمبر ٢٠١١ وترى إدارة الشركة فى ضوء تقرير مستشارها القانونى أن الدفوع المقدمة منهم تساند موقف الشركة القانونى فى ضوء أحكام العقد المبرم بين الهيئة والشركة بتاريخ ٢٤ أكتوبر ١٩٩٥ وأن المحكمة قد قررت إحالة الدعوى إلى هيئة المفوضين لإعداد تقرير بالرأى القانونى وبجلسة ١٨ مايو ٢٠١٥ تم حجز الدعوى للتقرير مع التصريح بتقديم المذكرات من جانب الهيئة ولم يتم إيداع التقرير او المذكرات حتى تاريخ تقرير المستشار القانونى للشركة فى ٣٠ يوليو ٢٠١٥ ، وأنه من غير الممكن التوقع حاليا بما سينتهى إليه تقرير هيئة مفوضى الدولة فى هذا النزاع وكذلك الحكم الذى ستحكم به المحكمة ، ومن ثم لم يتحدد مدى تأثير ما قد ينتج عن تلك القضية من آثار سلبية على اقتصاديات الشركة ومركزها المالى .

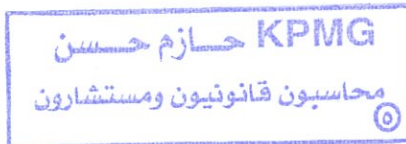


هشام جمال الأفندى

سجل مراقبى الحسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٠)

KPMG حازم حسن



القاهرة فى ١٣ أغسطس ٢٠١٥

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المجمعدة للشركة وشركتها التابعة
فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٣٨ ٧٢٦ ٩٤٥	١٣١ ٧٧١ ١٨٧	(٤، ٢ - ٣)	الأصول غير المتداولة
١٧٩ ٠٩٤ ٦٣١	١٦٣ ٧٦٥ ٥٠٠	(٥، ٣ - ٣)	أصول ثابتة (بالصافى)
٣٥٠ ٧٠٤	٥ ٤٩٥ ٣٣٣	(٦، ٤ - ٣)	إستثمارات عقارية
-	٥٦ ٥٠٠		مشروعات تحت التنفيذ
٦٥ ١١٣ ٢٥١	٢٦٦ ٠٧٢ ٤٢٤	(٩، ٩ - ٣)	ودائع طويلة الأجل
٣٨٣ ٢٨٥ ٥٣١	٥٦٧ ١٦٠ ٩٤٤		عملاء وأوراق القبض (بالصافى)
			مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٥٣٨ ٢٦٥ ٣٠٦	٥٤٢ ٦٩٤ ٧١٩	(٧، ٧ - ٣)	أعمال تحت التنفيذ
٢ ٦٣٧ ١٣٠	٢ ٥٣١ ٨٩٠	(٨، ٦ - ٣)	مخزون
٢٧٦ ٨٥٠ ٨٠٢	٢٨٥ ٨٠١ ٦٧٣	(٩، ٩ - ٣)	عملاء وأوراق القبض (بالصافى)
١١ ٦٤٤ ٧٩٥	١٢ ٠٩٦ ٤٩٨	(١٠)	مديون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى
٩٨ ١٤٣ ٢٣٥	١٧٣ ١٠٤ ٤٤٧	(١١، ١١ - ٣)	النقدية بالصندوق والبنوك
٩٢٧ ٥٤١ ٢٦٨	١٠١٦ ٢٢٩ ٢٢٧		مجموع الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١٣ ٧٥٧ ٣٢٣	١٤ ٩٠٣ ٧٧٥	(١٢، ١٣ - ٣)	مخصص المطالبات
١٤ ١٣٣ ٦٧٥	٣٧ ٧٤٩ ٧٣٦	(١٣)	دفعات مقدمة من عملاء
١٤٠ ١٣٣ ٩٣١	١٥٤ ٤٨٣ ٦٣٣	(١٤، ١٤ - ٣)	دائنون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى
٣٥ ٧٤١ ٧٦٨	٤٧ ٥٩٥ ٩٣٧	(١٥)	مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية
٦٧ ٨٥٦ ٤٩٦	٦٨ ٢٤١ ٢٨١	(٨ - ٣)	التكاليف التقديرية لتنمية الأراضى المبيعة
٥ ٤٣٠	-	(١٦)	بنوك - تسهيلات أئتمانية
-	٣٦ ٣٧١ ٦٩٧		الضريبة على الدخل
٢٧١ ٦٢٨ ٦٢٣	٣٥٩ ٣٤٦ ٠٥٩		مجموع الإلتزامات المتداولة
٦٥٥ ٩١٢ ٦٤٥	٦٥٦ ٨٨٣ ١٦٨		رأس المال العامل
١٠٣٩ ١٩٨ ١٧٦	١٢٢٤ ٠٤٤ ١١٢		إجمالى الإستثمار
			ويتم تمويله على النحو التالى:
			حقوق الملكية
١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	(٢٧)	إحتياطي قانونى
(٤١٠ ٧٦٦ ٥٨٠)	(٤٤٨ ٢٤١ ١٩١)		خسائر مرحلة
(٣٧ ٤٧٤ ٦١١)	١٦٥ ٥٥٦ ٤٠٩		صافى ربح (خسائر) الفترة / العام
٧٣٣ ٤٢٣ ١٨٨	٨٩٨ ٩٧٩ ٥٩٧		حقوق مساهمى الشركة القابضة
٤٥ ١٥٦ ٥٤٧	٤٧ ١٠٠ ٣٥٤	(٢٤)	حقوق الأقلية
٧٧٨ ٥٧٩ ٧٣٥	٩٤٦ ٠٧٩ ٩٥١		إجمالى حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٢٥٦ ١١٨ ٨٧٦	٢٧٣ ٣٢٠ ٩٣٧	(٣ - ٧)	دائنو شراء أراضى
٤ ٤٩٩ ٥٦٥	٤ ٦٤٣ ٢٢٤	(٢ - ٢٣، ٢٠ - ٣)	إلتزامات ضريبية مؤجلة (بالصافى)
٢٦٠ ٦١٨ ٤٤١	٢٧٧ ٩٦٤ ١٦١		إجمالى الإلتزامات غير المتداولة
١٠٣٩ ١٩٨ ١٧٦	١٢٢٤ ٠٤٤ ١١٢		إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات غير المتداولة

(*) تعتبر الايضاحات المرفقة من صفحة رقم (٥) إلى صفحة رقم (٣٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

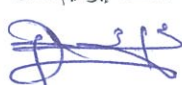
رئيس مجلس الإدارة

أ.عادل حماد



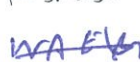
العضو المنتدب

أ.محمد إبراهيم كامل



رئيس القطاع المالى والادارى

أ.وائل أبو علم



تقرير الفحص المحدود " مرفق " ،،،

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة للشركة وشركتها التابعة
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥

من ٢٠١٤/٤/١ وحتى ٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٤/١/١ وحتى ٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٥/٤/١ وحتى ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٥/١/١ وحتى ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصري	إيضاح رقم	
٣٥.٠٢٧.١٩٧	٣٥.٧٢٦.٢١٦	٢٧٥.٢١٢.٥٦٩	٢٩٥.٧٢٢.٠٩١	(١-١٧، ١٦-٣)	إيرادات النشاط
-	-	(١٧.٣٤٥.٨٣٩)	(١٧.٣٤٥.٨٣٩)	(٢-١٧، ١٦-٣)	مردودات مبيعات
٩.٣٣٦.٥٩٨	١٦.٧٤٣.٧٩٦	١٢.٢٠٩.٧٠٣	٢١.٩٦.٦٧٧	(٣-١٧، ١٦-٣)	إيرادات خدمات مزودة
٤٤.٣٦٣.٧٩٥	٥٢.٤٧٠.٠١٢	٢٧٠.٠٧٦.٤٣٣	٢٩٩.٤٧٢.٩٢٩		إجمالي الإيرادات
(٢٥.٤٠٨.٥٦٨)	(٢٧.٦٤٨.٤٥٨)	(٥٢.٦١٤.٩٠٣)	(٧٤.٩٢٠.٧٧٠)	(١-١٨، ١٧-٣)	يخصم:
-	-	٢.٦٢١.٣١٣	٢.٦٢١.٣١٣	(٢-١٨، ١٧-٣)	تكاليف المبيعات
(١٥.٢٠٣.١٥٩)	(٢٧.٠٦٤.٤٤٤)	(١٨.٣٦٨.٤٢٤)	(٢٣.٠٨٦.٨٤١)	(٤-١٨، ١٧-٣)	تكلفة مردودات مبيعات أراضي
٣.٧٥٢.٦٨	(٢.٢٤٢.٦٩٠)	٢.١٧١.٤١٩	١٩٤.٠٨٦.٦٣١		تكاليف تشغيل الخدمات المزودة
٨٢٥.٣٦٩	١.٢٠٧.٨٠٢	٢.٠٥٤.٧٤٤	٣٥.٩٨٠.٧٣٦	(١٩)	مجموع ربح (خسارة) النشاط
٤.٥٧٧.٤٣٧	(٩٣٤.٨٨٨)	٢٢٢.٢٢٩.١٦٣	٢٣٠.٠٦٧.٣٦٧		إيرادات تشغيل أخرى
(٤.٠١.٣٣٤)	(١.٦١٢.٧٣١)	١.٣٥٩.١٦٢	١.٢٢٥.٩٠٥		(يخصم) يضاف:
٢.٨٩٥.٥٩٢	٦.٦٠٨.٥٣٦	-	-		صافي الفوائد المؤجلة المستدعاة
(٨٨٥.٥٤١)	(٨٨٥.٥٤١)	-	-		عرامات تأخير أنساط بيع أراضي
(٣.٠٠٩.٤٤٤)	(٤.٥٣٦.٩٠٨)	(٨.٧٣٧.٥٤٣)	(١١.٩١٢.٧٨٨)	(٢٠، ١٧-٣)	خسائر رد استثمارات عقارية سبق بيعها
(٥.٩١٢.٤٠٧)	(١٣.٤٣٧.٩٧٤)	(٦.٧٦٥.١٢٨)	(١٣.١٨٢.٥٣٠)	(٢١، ١٧-٣)	مصروفات بيعية و تسويقية
(٤.٦٢٢.٤٢٣)	(٧.٢١٨.٤٢٥)	-	-		مصروفات إدارية وعمومية
-	-	(١.١٧٢.٠٧٦)	(١.١٧٢.٠٧٦)	(٢-١٨، ١٧-٣)	الإختصاص في أرصدة العملاء
(٤٣٨.٥٠٥)	(٧١٦.٠٩٨)	(٥١٢.٧٤٧)	(١.٢٤٦.٤٥٢)	(١٢، ١٣-٣)	خسارة رد أراضي سبق بيعها
(٧.٢٣٦.٢٤٤)	(٢٢.٧٣٤.٠٢٩)	٢.٥.٤٠٠.٨٣١	٢.٣.٧٧٩.٤٢٦		مخصص مطالبات مكونة الأرباح (الخسائر) الناتجة من التشغيل
٥١٧.٣٥٥	١.٢٦٦.٠٨١	٤١٠.٦٠٤	٩٣٤.٨٥١	(١١، ٥-٣)	التغير في تقييم وثائق صناديق استثمار
٩٤٣.٣٤	١.١٥٧.٣٥٨	٣٧٩.٢٢٧	(٦٩٨.٧٠٥)	(٢٢، ١٨-٣)	الإيرادات (التكاليف) التمويلية (بالصافي)
(٥.٧٧٥.٨٣٥)	(٢٠.٣١٠.٥٩٠)	٢.٧.١٩٠.٦٦٢	٢.٤.٠١٥.٥٧٢		صافي الربح خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
-	-	(٣٦.٣٧١.٦٩٧)	(٣٦.٣٧١.٦٩٧)	(١-٢٣، ٢٠-٣)	مصروف ضريبة الدخل الحالية
(٣.٣٠٧.٣٧٣)	(٩٥٨.٩١٧)	(٧٨.٦٨٥)	(١.٤٣.٦٥٩)	(٢-٢٣، ٢٠-٣)	الجزئية المؤجلة منقمة (مصروف)
(٩.٠٨٣.٢٠٨)	(٢١.٢٦٩.٥٠٧)	١٧.٧٤٠.٢٨٠	١٦٧.٥٠٠.٢١٦		صافي ربح (خسارة) الفترة بعد الضريبة
(٧.٠٠٣.٩١٩)	(١٨.٤٤١.١٠٥)	١٦٨.٣٦٣.٨٥١	١٦٥.٥٥٦.٤٠٩		نصيب الشركة التابعة في أرباح (خسائر) الفترة
(٢.٠٧٩.٢٨٩)	(٢.٨٢٨.٤٠٢)	٢.٣٧٦.٤٢٩	١.٩٤٣.٨٠٧	(٢٤)	نصيب الأقلية في أرباح (خسارة) الفترة للشركة التابعة
(٩.٠٨٣.٢٠٨)	(٢١.٢٦٩.٥٠٧)	١٧٠.٧٤٠.٢٨٠	١٦٧.٥٠٠.٢١٦		

(٤) تعتبر الايضاحات المرفقة من صفحة رقم (٥) إلى صفحة رقم (٣٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معيا.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة للشركة وشركتها التابعة
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥

الإجمالي	حقوق الأقلية	نصيب الشركة القابضة في صافي خسائر العام	الخسائر	الإحتياطي		رأس المال المدفوع	الرصيد في ٢٠١٤/١/١
				جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٨٢٠.٢٥٨١٧	٤٩١٢٨٠١٨	(٤١٤٢٩٩٥٦)	(٣٦٩٣٣٦٦٢٤)	١٣١٦٦٤٣٧٩	١٠٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠١٤/١/١	
(٢١٢٦٩٥٠٧)	(٢٨٢٨٤٠٢)	٤١٤٢٩٩٥٦	(٤١٤٢٩٩٥٦)	-	-	المحول إلى الخسائر المرحلة	
٧٩٨٧٥٦٣١٠	٤٦٢٩٩٦١٦	(١٨٤٤١١٠٥)	(٤١٠٧٦٦٥٨٠)	١٣١٦٦٤٣٧٩	١٠٥٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٤/٦/٣٠	
٧٧٨٥٧٩٧٣٥	٤٥١٥٦٥٤٧	(٣٧٤٧٤٦١١)	(٤١٠٧٦٦٥٨٠)	١٣١٦٦٤٣٧٩	١٠٥٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٥/١/١	
-	-	٣٧٤٧٤٦١١	(٣٧٤٧٤٦١١)	-	-	المحول إلى الخسائر المرحلة	
١٦٧٥٠٠٢١٦	١٩٤٣٨٠٧	١٦٥٥٥٦٤٠٩	-	-	-	صافي ربح الفترة	
٩٤٦٠٧٩٩٥١	٤٧١٠٠٣٥٤	١٦٥٥٥٦٤٠٩	(٤٤٨٢٤١١٩١)	١٣١٦٦٤٣٧٩	١٠٥٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٥/٦/٣٠	

(*) تعتبر الأيضاحات المرفقة من صفحة رقم (٥) إلى صفحة رقم (٣٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة للشركة وشركتها التابعة
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥

من ٢٠١٤/١/١ وحتى ٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٥/١/١ وحتى ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصرى	إيضاح رقم	
(٢٠٣١٠٥٩٠)	٢٠٤٠١٥٥٧٢		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل صافى ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
١١١٤٧٣١٩	١١٠٦٣٩٩٤	(٥٠٤)	تسويات لمطابقة صافى الربح (الخسارة) لصافى الأموال الناتجة من إهلاك الأصول الثابتة والاستثمارات العقارية
٧٢١٨٤٢٥	-	(٩)	الانخفاض فى رصيد العملاء
٧١٦٠٩٨	١٢٤٦٤٥٢	(١٢)	مخصص مطالبات - مكون
-	(٣٤٣٩٥٩١٦)	(١٩)	الإيرادات الأخرى - الأرباح الرأسمالية
٦٢٦٧٨٢	(١٤٣٣٦٢٨٨)		فروق تقييم الارصدة بعملات أجنبية ذات الطبيعة النقدية
(٦٠١٩٦٦)	١٦٧٥٩٣٨١٤		
(٢٠١٦٦٠٠٣)	(١٣٤٥٧٥٢٩٣)		التغير فى بنود رأس المال العامل التغير فى العملاء (بالصافى)
(١٨٨٣١٧)	١٠٥٢٤٠		التغير فى المخزون
٩٣٤٢٨١	(١٤٣٧٨٧٤)		التغير فى مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٧٣٥٤١٢٦)	(٤٤٢٩٤١٣)		التغير فى أعمال تحت التنفيذ
(١٢٢٥٦٧)	٢١٨٧٦٠٨٢		التغير فى الدفعات المقدمة من العملاء
٨٩٤٧٢٨٦	١٥٢٧٩٣٧٧		التغير فى الدائون وأرصدة دائنة أخرى
(٤٨٣٤٣٣٩)	٣٨٤٧٨٥		التغير فى التكاليف التقديرية لتنمية أراضى مباحة
١٧٩٨٢٩٤	٩٥٩١٤٣٦		التغير فى مستحقات هيئة التنمية السياحية
(٢٠٠٠٠)	(١٠٠٠٠٠)	(١٢)	المستخدم من مخصص المطالبات
(٢١٦٠٧٤٥٧)	٧٤٢٨٨١٥٤		صافى التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة التشغيل
(٣٤٦٨٦١٥)	(٧٢٤٦٩٤١)	(٥٠٤)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ وأستثمارات عقارية
-	٧٩٢٥٤٢٩		مقبوضات من بيع أصول ثابتة واستثمارات عقارية
(٦٠٤٥٠٠)	٢٨٥٤٨٥٠	(١١)	التغير فى قيمة الودائع لاجل (أكثر من ثلاثة أشهر)
(٤٠٧٣١١٥)	٣٥٣٣٣٣٨		صافى النقدية (المستخدمة فى) المتاحة من أنشطة الإستثمار
١٥٧١٣٠٨	(٥٤٣٠)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل التسهيلات البنكية
١٥٧١٣٠٨	(٥٤٣٠)		التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
(٢٤١٠٩٢٦٤)	٧٧٨١٦٠٦٢		صافى النقدية وما فى حكمها (المستخدمة) المتاحة خلال الفترة
٨٨٠٧٣٥٦٧	٨٣٨٤٣٢٣٥		رصيد النقدية وما فى حكمها فى أول المدة
٦٣٩٦٤٣٠٣	١٦١٦٥٩٢٩٧	(١١)	رصيد النقدية وما فى حكمها فى نهاية المدة

(*) تعتبر الايضاحات المرفقة من صفحة رقم (٥) إلى صفحة رقم (٣٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معياً.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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 التجارى تحت رقم ٦٥١٤ بتاريخ ٢٤ إبريل ١٩٩٦.
- المدة المحددة للشركة خمسون سنة تبدأ من تاريخ قيد الشركة بالسجل التجارى.
- تبدأ السنة المالية للشركة فى أول يناير وتنتهى فى آخر ديسمبر من كل عام.
- يقع المقر الرئيسى للشركة فى سهل حشيش - الغردقة - البحر الأحمر كما يقع فرع الشركة بمحافظة القاهرة فى ٤ أ شارع عزيز أباطة - الزمالك - القاهرة.
- يرأس مجلس إدارتها السيد الأستاذ / عادل حماد - عضو مجلس الإدارة المنتدب السيد الأستاذ / محمد إبراهيم كامل أبو العيون.

(ب) غرض الشركة

ب-١ الشركة المصرية للمنتجات السياحية

غرض الشركة هو التعمير السياحى بصفة عامة وإقامة تجمع عمرانى سياحى 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 الصحى 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 المنتجعات العمرانية والقرى السياحية وإنشاء محطات الخدمة وإدارتها ويجوز للشركة أن تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التى تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو الخارج.

ب-٢ شركة سهل حشيش للاستثمار السياحى

غرض الشركة إقامة عدد ٣٠ شقة فندقية مكونة من ٢٠٠ غرفة بمستوى ٥ نجوم بكامل مرافقها والخدمات الترفيهية المكملة لها متمثلة فى مطاعم وكافيتريات ونادى صحى ، حمامات للسباحة ، ملاعب تنس وجولف وإسكواش ، صالة ترفيهية وديسكو وصالة اجتماعات وأفراح وملاعب وحدائق للأطفال ، مركز ترفيهى ، وحدة طبية ، مارينا ورياضات بحرية بجميع أنواعها. وتمتلك الشركة المصرية للمنتجات السياحية نسبة ٧٨,٤٣% من شركة سهل حشيش للاستثمار السياحى.

(ج) الشركة مقيدة بالجدول الرسمى ببورصتى الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

١-٢ أسس الإعداد

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد هذه القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية 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 المجمعة بالجنيه المصرى والذى يمثل عملة التعامل للشركة وشركائها التابعة.

د- استخدام التقديرات والحكم الشخصي

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقدير والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة في ظروف تطبيقها ، تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساس في تكوين الحكم الشخصي الخاص بالقيم الدفترية للأصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.

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

٢-٢ مبادئ تجميع القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة

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

- تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات بين شركات المجموعة.

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

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

٣-٣ أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

٣-١ 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 وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ، وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بقائمة الدخل.

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

٣-٢ 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 تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم اقتناؤها من أجله ، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

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

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

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

ج- الإهلاك

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

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
الرصيف البحرى	٢٥ سنة
أثاث وتجهيزات فندقية	٦ - ١٠ سنوات
المطابخ ومهمات التشغيل	١٠ سنوات
شبكات الاتصال والانترنت	٥ سنوات
مطعم الشاطئ	١٠ سنوات

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

٣-٣ الاستثمارات العقارية

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

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

مباني وإنشاءات	العمر الإنتاجي المقدر
<u>ملحقات المباني والإنشاءات</u>	<u>بالسنوات</u>
أعمال التكييف والمحولات ولوح الكهرباء	٤٠ سنة
المصاعد	٥ سنوات
	١٠ سنوات

٤-٣ 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).

٥-٣ الاستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة

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

٦-٣ المخزون

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

٧-٣ أعمال تحت التنفيذ

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

٨-٣ التكلفة التقديرية لتنمية الأراضي المباعة

القياس الأولي: تثبت مبدئياً بقيمة التكلفة التقديرية للأراضي المباعة وفقاً لنصيب المتر المباع من التكلفة التقديرية الإجمالية لتنمية وترفيق الأراضي المخطط بيعها وفق المخطط العام للمشروع وذلك لكل مرحلة على حدة، ويتم تسويتها لاحقاً بنصيب مساحات الأرض المباعة من تكلفة أعمال التنفيذ الفعلية لكل مرحلة وفقاً لنصيب المتر المباع من التكلفة الفعلية 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 وذلك لكل مرحلة من مراحل المشروع والمعدة من استشاري المشروع، ويتم تسوية فروق إعادة التقدير على قائمة الدخل.

٩-٣ العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

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

١٠-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة.

١١-٣ النقدية وما في حكمها

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

١٢-٣ 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 مخضومة بسعر الفائدة الفعلي.
- يتم اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل وبالنسبة للأصول المالية الأخرى يتم إجراء الاختبار على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال عند حدوثها بقائمة الدخل.
- يتم رد خسائر الاضمحلال إذا ما أمكن ربط الرد بطريقة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل.

ب- الأصول غير المالية

- يتم مراجعة القيم الدفترية لأصول الشركة بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ الميزانية لتحديد إذا ما كان هناك أي مؤشر على اضمحلال تلك الأصول. في حالة وجود أي مؤشر على الاضمحلال فيتم 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 داخلة 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 ناقصا تكاليف البيع أيهما أكبر. يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع الحصول عليها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس تقييم السوق المحلي للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.
- يتم رد أثر خسائر 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 موثوق به لمبلغ الالتزام ، وإذا كان التأثير هاما فأنه يتم تقدير قيمة المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائما، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

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

يتم الاعتراف بالإيراد عندما تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية للملكية إلى المشتري ،
وإلا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية أو الرقابة الفعالة
على السلع المباعة ، وأن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق ، وأن يتوافر توقع كاف عن تدفق
المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى الشركة ، وإمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو
ستحملها الشركة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.

ويتم إثبات مبيعات الأراضي بالتقسيم 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 ويظهر الفرق بين
إجمالي سعر البيع والسعر النقدي مخصصاً من قيمة أرصدة العملاء ويتم الاعتراف به كإيراد على
مدار فترة استحقاقه.

وفي حالة بيع وحدات فيتم يعترف بالإيراد عند انتقال المخاطر والعوائد إلى المشتري، وإذا كانت
هناك أعمال أساسية يجب أن يقوم بها البائع ولم تتم بعد فإنه لا يتم الاعتراف بالإيراد حتى يتم
استكمالها.

بالنسبة لإيرادات الوحدات المملوكة للشركة التابعة

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

- إيرادات التوزيعات

يتم إثبات إيرادات التوزيعات بقائمة الدخل ، وذلك حينما ينشأ الحق للشركة في استلام توزيعات
أرباح من الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء.

- إيراد الفوائد

يتم إثبات الفوائد الدائنة وفقاً لأساس الاستحقاق وعلى أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل
العائد المستهدف على الأصل.

١٧-٣ المصروفات

يتم إثبات المصروفات وفقاً لأساس الاستحقاق.

١٨-٣ إيرادات (تكاليف) تمويلية (بالصافي)

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

١٩-٣ مصروف الفوائد

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

٢٠-٣ ضرائب الدخل

تشمل ضرائب الدخل على الأرباح والخسائر للسنة المالية الحالية والمؤجلة. يتم الاعتراف بضرائب
الدخل بقائمة الدخل فيما عدا الضرائب المتعلقة ببند مثبتة مباشرة في حقوق المساهمين، ففي هذه الحالة
يتم إثباتها ضمن حقوق المساهمين.

تتمثل الضريبة الحالية في الضريبة المتوقعة على الربح الضريبي للسنة باستخدام أسعار الضريبة
السارية في تاريخ القوائم المالية وأي تسوية لضريبة مستحقة عن سنوات سابقة.

يتم إثبات الضريبة المؤجلة باستخدام طريقة الميزانية أخذاً في 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 الإنتفاع بهذا الأصل. يتم مراجعة الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ
الميزانية ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية
المتوقعة خلال السنوات التالية.

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 مال الشركة ضمن حقوق الملكية كتغير في حقوق الملكية بما في ذلك التكاليف المتعلقة بالشراء. يتم تبويب الأسهم المشتراه كأسهم خزينة ويتم عرضها مخصومة من إجمالي حقوق الملكية.

٢٣-٣ التوزيعات

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

٢٤-٣ النصيب الأساسي للسهم في الأرباح

يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم العادي في الأرباح بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في رأس مال الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام.

الشركة المصرية للتجهيزات السياحية
تابع : الإيضاحات الخمسة للقرارات المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٥- الاستثمارات العقارية

- يمثل بند الاستثمارات العقارية (بالصافي) الظاهر بالميزانية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ فيما يلي:-

صافي التكلفة الافتراضية في ٢٠١٤/١٢/٣١	صافي التكلفة الافتراضية للأصول في ٢٠١٥/٦/٣٠	مجموع الأرباح في ٢٠١٥/٦/٣٠	جنيته مصري	مجموع الخسائر الاستثمارات مصري	إهلاك الفترة مصري	مجموع الأرباح في ٢٠١٥/٦/٣٠	جنيته مصري	إهلاك الفترة مصري	مجموع الأرباح في ٢٠١٥/٦/٣٠	جنيته مصري	استثمارات خلال الفترة	إضافات الفترة	جنيته مصري	صافي التكلفة في ٢٠١٥/٦/٣٠	جنيته مصري	صافي التكلفة في ٢٠١٥/٦/٣٠	جنيته مصري
١٠٩ ٩٥٦ ٦٩٢	٩٦ ٧٩٥ ٠٦٩	-	-	-	-	٩٦ ٧٩٥ ٠٦٩	(١٣ ١٦١ ٦٢٣)	-	١٠٩ ٩٥٦ ٦٩٢	-	-	-	١٠٩ ٩٥٦ ٦٩٢	-	-	-	أراضي (٥)
١٢ ٠٣٧ ٦١٨	٦١ ٢٨١ ٥٠٠	٥ ٨٤٤ ٨١٠	(٩ ٢٦٤)	٨٣٨ ٩٩٤	٥ ٠١٥ ٠٨٠	٦٧ ١٢٦ ٣١٠	(١٢٣ ٥١٨)	١٩٧ ١٣٠	٦٧ ٠٥٢ ٦٩٨	-	-	-	٦٧ ٠٥٢ ٦٩٨	-	-	-	مباني
٣ ٧٦ ٠ ١٥١	٢ ٨١٤ ٥٨١	٦ ٥٦٧ ٣٩٢	(١١ ٠٤٧)	٩٣٨ ٢٠٨	٥ ٦٤٠ ٢٢٦	٩ ٣٨١ ٩٧٣	(١٨ ٤٠٤)	-	٩ ٤٠٠ ٣٧٧	-	-	-	٩ ٤٠٠ ٣٧٧	-	-	-	تكيف
٢ ٠٦٤ ٤٤٥	١ ٩١٦ ٩٨٣	١ ٠٣٢ ٢٢٢	-	١٤٧ ٤٦٢	٨٨٤ ٧٦٠	٢ ٩٤٩ ٢٠٥	-	-	٢ ٩٤٩ ٢٠٥	-	-	-	٢ ٩٤٩ ٢٠٥	-	-	-	مصادر
١ ٢٧٥ ٧٢٥	٩٥٧ ٣٦٧	٢ ٢٢٦ ٢١٩	-	٣١٨ ٣٥٨	١ ٩٠٧ ٨٦١	٣ ١٨٣ ٥٨٦	-	-	٣ ١٨٣ ٥٨٦	-	-	-	٣ ١٨٣ ٥٨٦	-	-	-	المحولات والترح الكورنية
١٧٩ ٠٩٤ ٦٣١	١٢٣ ٧٦٥ ٥٠٠	١٥ ٦٧٠ ٩٤٣	(٢٠ ٣٠ ٦)	٢ ٢٤٣ ٠ ٢٢	١٣ ٤٤٧ ٩٢٧	١٧٩ ٤٣٦ ١٤٣	(١٣ ٣٠ ٣ ٥٤٥)	١٩٧ ١٣٠	١٩٢ ٥٤٢ ٥٥٨	-	-	-	١٩٢ ٥٤٢ ٥٥٨	-	-	-	الإجمالي

(٥) يتضمن بند الأراضي مبلغ ٨٣٩ ٨٥٧ ٩٠ جنيته مصري تشمل في قيمة الأرض المقتناة بعمرة شركة سهل جنيش للمتوسط السياحي (الشركة القائمة) وجرى إهلاك مخطط استحداثها بعمرة إدارة الشركة.

(٥٥) تم تمويل إهلاكات الاستثمارات العقارية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ضمن إهلاكات التفعيل بيند كافة السجلات بإقامة الدخل (إيضاح ٢٠-٣).

٦- مشروعات تحت التنفيذ

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

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥٥.٠٠٠	٢٥٥.٠٠٠	محطة رفع منسوب شبكة الصرف الصحي
٣٦.٢٣٧	٨٦٠.٠١٥	مشروعات متنوعة
٥٢.٣١٧	٥٢.٣١٧	الدراسة الفنية لإنشاء محطة محولات كهرباء
-	١.٨٦٣.٢١٤	مشروع الشقق الفندقية - طوايا (*)
٧١٥٠	٢.٤٦٤.٧٨٧	موردين دفعات مقدمة
<u>٣٥٠.٧٠٤</u>	<u>٥.٤٩٥.٣٣٣</u>	

(*) يتمثل رصيد البند البالغ ١.٨٦٣.٢١٤ جنيه مصري في قيمة المبالغ المنصرفة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ عن عقد الشراكة والتطوير المبرم بين شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي " الشركة التابعة"، وشركة بالم هيلز طبقاً لبنود التعاقد الذي ينص على قيام شركة بالم هيلز بأعمال التسويق والمبيعات لمشروع الشقق الفاخرة بالمدينة القديمة علي ان تتحمل شركة بالم هيلز بتكاليف العاملين القائمين عن اعمال التسويق والمبيعات مع التزامها ببيع الوحدات خلال عامين (قابلة للتجديد) مقابل حصولها علي عمولة قدرها ٢٥% من اجمالي الأرباح وتحسب من ايراد المشروع بعد خصم تكاليف المشروع وتلتزم شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي بتمويل عملية التطوير قبل البدء في عملية البيع بمبلغ ١,٥ مليون دولار امريكي علي ان ترد للشركة من حساب المشروع قبل اية مصروفات اخري .

٧- أعمال تحت التنفيذ

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

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥.٥٣٤.١٠٥	٢٧.٩٩١.٦٩٨	١-٧ تكلفة أراضي المرحلة الأولى التي لم تباع بعد
١٩٥.٣٨٠.٢٩٥	١٩٢.٦٩٠.٨٦٨	٢-٧ تكلفة أراضي المرحلة الثانية التي لم تباع بعد
٣٠٤.٥٨٦.٨٣٨	٣٠٥.٢١٥.٩٩٠	٣-٧ تكلفة أراضي المرحلة الثالثة
١٠.٥٣٠.٢٧٤	١٠.٥٣٠.٢٧٤	٤-٧ تكلفة أعمال مشروع صواري
٢.٢٣٣.٧٩٤	٦.٢٦٥.٨٨٩	٥-٧ تكلفة أعمال مشروع جمران
<u>٥٣٨.٢٦٥.٣٠٦</u>	<u>٥٤٢.٦٩٤.٧١٩</u>	

- نظراً 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 (٣-٧) أدناه والذي قد يؤثر على البيانات والمعلومات والافتراضات الفنية المرتبطة بتقدير عناصر التكلفة المشار إليها أعلاه، ومن ثم فقد قامت الشركة في ضوء البيانات المالية والفنية المتوافرة لديها حالياً بأعداد تقديرات مالية لاحتمال التكلفة لحين الانتهاء من كافة المعوقات المرتبطة بأعداد تلك الدراسة بالصورة المناسبة بمعرفة بيت خبرة متخصص.

- وفي هذا الإطار قامت الشركة بالتعاقد مع أحد بيوت الخبرة الاستشارية لأعداد دراسة لتقييم كافة عناصر التكلفة التقديرية لمشروع الشركة في ضوء تعديلات المخطط العام للمشروع هذا ولم يتم الانتهاء من إصدار هذا التقرير حتى تاريخه، ونرى أنه يصعب حالياً في الوقت الراهن تحديد ما إذا كان لنتائج هذا التقرير تأثير على القوائم المالية للشركة من عدمه.

١-٧ أراضي المرحلة الأولى

- تم تخصيص المرحلة من الهيئة العامة للتنمية السياحية بمساحة ستة ملايين متر مربع بموجب عقد بيع وإيجار أراضي صحراوية بمركز سهل حشيش السياحي بالبحر الأحمر بغرض تنميتها سياحياً والمبرم في ٢٤ أكتوبر ١٩٩٥ وقد تم سداد كامل قيمة المرحلة. هذا ويستحق للهيئة ٧,٥% من ثمن البيع وقت التصرف 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 والمنشور بالجريدة الرسمية العدد ٢٨ في ١٤ يوليو ٢٠٠٥ ، والذي تضمن أن الأراضي المباعه لإقامة مشروع فندقى يستحق للهيئة ١,٧٥ دولار أمريكي عن كل متر من الأراضي المباعه. 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 مصرى للمتر المربع الواحد تزداد بنسبة ١٠% سنوياً من تاريخ أول تعاقد أيهما أكبر.
- وفي ضوء عملية إعادة الرفع المساحى للمرحلة الأولى فى عام ٢٠٠٨ والذي تم بمعرفة خبراء الشركة فإن أجمالى المساحة لتلك المرحلة يبلغ ٨١٧ ٦٠٤ متر مربع وتبلغ المساحات المقرر بيعها من تلك المرحلة ٣٤٧ ٨٦٢ متر مربع.
- هذا وقد بلغت التكلفة التقديرية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ لتنفيذ تنمية المرحلة الأولى من المشروع بناءً على الدراسة المعدة من قبل الشركة مبلغ ٨١٥ ٧٤٢ ٢٥١ جنيه مصرى بتكلفة تقديرية للمتر الواحد حوالى ٥١,٧٧٣ جنيه مصرى.

٢-٧ أراضي المرحلة الثانية

- قامت الشركة باستئجار أراضي المرحلة الثانية بمساحة قدرها ٦ مليون متر مربع كمنطقة امتداد للتنمية السياحية للمرحلة الأولى.
- بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٠٣ حصلت الشركة على موافقة مبدئية من الهيئة العامة للتنمية السياحية ببيع المساحة المخصصة من المركز السياحي للمرحلة الثانية البالغة ٦ مليون متر مربع. وقد تم صدور قرار تخصيص نهائى لأرض تلك المرحلة برقم (٨٢) فى تاريخ ٢٠٠٦/٦/٥ بعد سداد كافة مصروفات التخصيص والتعاقد.
- وفى إطار التسوية النهائية لحصة الهيئة على التصرفات التي أبرمتها الشركة على أراضي المرحلة الأولى والثانية والثالثة من مركز سهل حشيش المشار إليها فى (٧-١) فقد تم الاتفاق على حساب حصة الهيئة على نفس الأسس المتبعة للمرحلة الأولى عن التصرفات المبرمة قبل تاريخ صدور قرار رئيس مجلس الوزراء فى ٢٨ يوليو ٢٠٠٥ ، على أن يتم حساب حصة الهيئة بعد تاريخ القرار المبين عليه بواقع ١,٧٥ دولار للمتر الواحد بالنسبة للتصرفات على قطع الاراضى المخصصة للاستخدام الفندقى أو ٥ دولار أمريكى بالنسبة لقطع الاراضى المخصصة للإسكان السياحى.
- فى ضوء عملية إعادة الرفع المساحى للمرحلة الثانية فى عام ٢٠٠٨ والمشار إليه فى (٧-١) فإن إجمالى المساحة لتلك المرحلة يبلغ ٨٦٧ ٠٣٢ ٧ متر مربع وتبلغ المساحات المقرر بيعها من تلك المرحلة ٩٢٢ ٥٤٢ متر مربع.
- بلغت التكلفة التقديرية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ للمرحلة الثانية من المشروع بناءً على الدراسة المعدة من قبل الشركة مبلغ ٦٠٧ ٧٠١ ٣٩٢ جنيه مصرى بتكلفة تقديرية للمتر الواحد حوالى ٦٠ جنيه مصرى.

٣-٧ أراضي المرحلة الثالثة:

- قامت الشركة باستئجار أراضي المرحلة الثالثة والبالغ مساحتها ٢٠ مليون متر مربع باعتبارها امتداد للتنمية السياحية للمرحلتين الأولى والثانية بموجب التعاقد الرئيسى مع هيئة التنمية السياحية فى ١٩٩٥/١٠/٢٤.
- بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٠٥ قامت الشركة بمخاطبة الهيئة العامة للتنمية السياحية لإفادتها بخطاب يفيد أحقية الشركة فى تنمية المرحلة الثالثة وتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٠٥ أفادت الهيئة العامة للتنمية السياحية بأنها ليس لديها مانع من دراسة طلب الشركة طالما تستوفى الشركة الشروط والضوابط التعاقدية وسوف توافى الهيئة الشركة بنتائج تلك الدراسة فى حينه ، وطبقاً لخطاب الهيئة المؤرخ فى ٢٠٠٧/٢/٢٦ تم تحديد سعر شراء المتر بمبلغ ١,٤٠ دولار للمتر المربع.

- وطبقاً للرفع المساحى 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 المساحى المعد بمعرفة الشركة (شاملة مصروفات التعاقد والتخصيص) مبلغ ٤٢ ٤١١ ٨١٩ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٧٤٠ ٤٥٠ ٢٣١ جنيه مصرى والمدرجة ضمن رصيد أعمال تحت التنفيذ - مرحلة الثالثة وقد بلغ المسدد منها ٣٥٩ ٥٦٧ ٧ دولار أمريكي حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ويبلغ باقى قيمة المستحق للهيئة فى ضوء الحصر المبين عاليه مبلغ وقدره ٨٦٧ ٩٢٢ ٢٦٥ جنيه مصرى المعادل لمبلغ ٨١٩ ٨٥١ ٣٤ دولار أمريكى والمدرجة ضمن دائنو شراء أراضى.
- كما بلغت تكلفة الأعمال المنفذة بهذه المرحلة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٢٥٠ ٧٦٥ ٧٣ جنيه مصرى مقابل (مبلغ ١٣٦ ٠٩٥ ٧٣ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤).
- هذا وقد قامت الهيئة العامة للتنمية السياحية بموجب قرارها المؤرخ فى 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 بالانضمام من قرار الهيئة العامة للتنمية السياحية بسحب الموافقة المشار إليها فى ٢٧ مايو ٢٠١١ والتي لم تتلقى رد بشأنه ، هذا وقد قامت الشركة برفع دعوى إلغاء القرار الإدارى الخاص بسحب أرض المرحلة الثالثة والصادر من الهيئة العامة للتنمية السياحية أمام محكمة القضاء الإدارى والتي تأجلت إلى جلسة ١٨ مايو ٢٠١٥ وفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالموقف القانونى للشركة إيضاح رقم (٢٨-٤).

٤-٧ تكلفة أعمال تحت التنفيذ (مشروع صواري)

يتمثل البند عاليه فيما يلى:

- ٤-٧-١ قيمة التكلفة المتكبدة فى تنفيذ أعمال مشروع إقامة تجمع سكنى فاخر على مساحة تبلغ حوالى ٢,٥٨٣ مليون متر مربع بمنطقة سهل حشيش ، وفى إطار تنفيذ المشروع فقد قامت الشركة بإبرام اتفاق مع شركة أوراسكوم للتنمية والإدارة - FZC (بصفتها المطور) فى ٢٨ أبريل ٢٠١٠ بشأن الحصول على خدماتها المرتبطة بتطوير وإدارة وتسويق وبيع وحدات المشروع طبقاً للمخطط العام المتفق عليه.
- ٤-٧-٢ حقوق استغلال علامات تجارية والمتمثلة فى قيمة مقابل استغلال الاسم التجارى لشركة أوراسكوم للتنمية والإدارة - (FZC) ومقرها رأس الخيمة بدولة الإمارات العربية المتحدة وذلك عن أعمال الإشراف على تنفيذ والترويج والدعاية لمشروع صواري المبين عاليه.
- وقد قامت الشركة بمتابعة الإجراءات التى تكفل لها استكمال أعمال المشروع فى ظل تداخل جزء من المساحات المقرر إقامة المشروع عليها مع أراضى المرحلة الثالثة والتي ما زالت محل نزاع مع الهيئة العامة للتنمية السياحية (إيضاح ٧-٣) ، وفى هذا الإطار تقدمت الشركة بطلب لاعادة ترسيم حدود المرحلة الثانية المخصصة نهائياً بأضافة مساحة ٣٩١ الف متر مربع فى اتجاه الامتداد الجنوبى لتشمل جزء من مشروع المارينا الواقع داخل نطاق المرحلة الثالثة واستقطاع ذات المساحة من الحدود الغربية للمرحلة الثانية تمهيداً للبدء فى تنفيذ مشروع صواري وقد أصدرت الهيئة العامة للتنمية السياحية كتابها المؤرخ فى ١٥ مايو ٢٠١٥ بالموافقة على طلب الشركة مع التزام الشركة بالاشتراطات المرتبطة بذلك

٤-٧ مشروع جمران

يتمثل البند عاليه فى قيمة التكلفة المتكبدة لتنفيذ أعمال مشروع جمران بمنطقة الفيلات بالإضافة إلى قيام الشركة بتولى أعمال بناء وحدات الفيلات لصالح بعض عملاء تلك الأراضى بما يتناسب مع المخطط العمرانى المتكامل لتلك المنطقة.

٨- المخزون

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

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٤٨٥ ٨٧٠	٢ ٣٨٨ ٦٤٥	شركة المصرية للمنتجات السياحية
		مخزون مهمات الصيانة وقطع الغيار بالموقع
		شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي (الشركة التابعة)
٣٩ ٨١١	٣٤ ٣٧٤	مخزون الأطعمة
١١١ ٤٤٩	١٠٨ ٨٧١	مخزون مشروبات
<u>٢ ٦٣٧ ١٣٠</u>	<u>٢ ٥٣١ ٨٩٠</u>	

٩- عملاء وأوراق القبض (بالصافى)

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

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣٢ ١١٥ ٤٩٢	٥٦٣ ١٧٨ ١٧٥	عملاء - أراضي
٧٦ ٠٩٨ ١٥١	٧٢ ٧٨٢ ٣٤٧	عملاء وأوراق قبض مشروع جمران
٣٢ ٥٤٩ ٧٩٨	٣٩ ٤٦٥ ٠٧٨	عملاء - خدمات وإدارة المنتجع
<u>٤٤٠ ٧٦٣ ٤٤١</u>	<u>٦٧٥ ٤٢٥ ٦٠٠</u>	
(١١ ٨١٧ ٨١٥)	(٤٨ ١١٣ ٤٣٠)	<u>بخصم: الفوائد المؤجلة</u>
(٨٦ ٩٨١ ٥٧٣)	(٧٥ ٤٣٨ ٠٧٣)	<u>بخصم: الانخفاض فى رصيد العملاء (**)</u>
<u>٣٤١ ٩٦٤ ٠٥٣</u>	<u>٥٥١ ٨٧٤ ٠٩٧</u>	

- لأغراض تصوير القوائم المالية تم تبويب أرصدة العملاء وأوراق القبض فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ كالتالى:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٥ ١١٣ ٢٥١	٢٦٦ ٠٧٢ ٤٢٤	عملاء وأوراق قبض - أصول غير متداولة
<u>٢٧٦ ٨٥٠ ٨٠٢</u>	<u>٢٨٥ ٨٠١ ٦٧٣</u>	عملاء وأوراق قبض - أصول متداولة

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

- افتراض استمرار الارتباط بالعميل ومتابعة عملية التحصيل منهم.
- التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة فى ضوء عدد السنوات المتوقعة للسداد على مستوى كل عميل على حدة.
- خصم التدفقات النقدية المتوقعة باستخدام معدلات للعائد من الاستثمارات المشابهة ووفقا لطبيعة العملة المرتبط بها كل عميل.

- وتتمثل حركة رصيد الانخفاض في قيمة العملاء خلال العام فيما يلي:

جنيه مصري	
٨٦ ٩٨١ ٥٧٣	رصيد أول المدة
(٢ ٦٦٦ ١٦١)	رد الانخفاض في قيمة العملاء خلال الفترة (ايضاح ١٨ - ٣)
(٨ ٨٧٧ ٣٣٩)	المستخدم من الرصيد خلال الفترة
<u>٧٥ ٤٣٨ ٠٧٣</u>	رصيد آخر المدة

١٠- مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى

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

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠	تأمينات خطابات الضمان
٢٥ ٤٥٤	٨٩ ٧٨٥	عهد نقدية وسلف
١ ٢٣١ ٤٠٢	١ ٢٧١ ٢٩٨	مصرفات مدفوعة مقدماً
٤٢٦ ١٧٠	٤٦٩ ٣٧٠	تأمينات لدى الغير
٢٢٧ ٤٠٥	١٩ ٥٨٢	مدينو بيع أصول ثابتة (*)
٤٣٦ ٩٨٠	٦٤٢ ٥٢٤	ايرادات مستحقة
٤ ٤٢٢ ٤٧٠	٤ ٤٩٤ ٨٣٩	دفعات مقدمة لمقاولين وموردين
٧٣٨ ٥٥٥	٩٣٨ ٨٨٤	مدينون متنوعون
٤٣٢ ٢١٩	٤٦٦ ٠٧٦	ضرائب خصم من المنبع- مدينة
<u>٥ ١٠٥ ٠٧٢</u>	<u>٥ ١٠٥ ٠٧٢</u>	ضريبة دخل مسددة عن مبيعات تم ردها (**)
١٣ ٠٩٥ ٧٢٧	١٣ ٥٤٧ ٤٣٠	يخصم: الانخفاض في قيمة مدينون متنوعون وأرصدة
(١ ٤٥٠ ٩٣٢)	(١ ٤٥٠ ٩٣٢)	مدينة أخرى
<u>١١ ٦٤٤ ٧٩٥</u>	<u>١٢ ٠٩٦ ٤٩٨</u>	

(*) يتمثل الرصيد البالغ قدره ١٩ ٥٨٢ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٢ ٥٦٦ دولار أمريكي في المستحق على عملاء الشركة التابعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ عن بيع شقه فندقية في المدينة القديمة خلال الربع الاول من عام ٢٠١٣ بإجمالي مبلغ ٧٦٤ ٥٩٩ جنيه مصري بما يعادل ١٢١ ٠٠٠ دولار أمريكي.

(**) يتمثل الرصيد في قيمة الباقي المسدد بالزيادة لمأمورية الضرائب بمبلغ ٥ ١٠٥ ٠٧٢ جنيه مصري عن دخل الأشخاص الاعتبارية عن السنة المالية ٢٠٠٨ في ضوء قرار اللجنة الداخلية الوارد بنموذج رقم ٣٦ سداد بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٢. وقد بلغ قيمة ما تم تسويته خلال سنوات سابقة مع المأمورية من هذا الرصيد مبلغ ١ ٣٠٣ ٨٩٤ جنيه مصري. هذا وسيتم تسوية باقي تلك المديونية مع المأمورية مقابل المطالبات الضريبية الناشئة عن السنوات المالية التالية.

١١- النقدية بالصندوق والبنوك

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
٢٦٤ ٥١٠	٣٦٤ ٢٨٥	بنوك - حسابات جارية- جنيه مصري
٨ ٨٢٨ ٩٨٤	٩٧ ٥٢٥ ٩٣٧	بنوك - حسابات جارية- دولار أمريكي
١ ٢١٠ ٤١١	١ ٨٦٣ ٣١٠	بنوك - حسابات جارية- يورو
٣٥٩ ١٢٦	٩٧٩ ٨٥٠	بنوك - ودائع - جنيه مصري - (أقل من ثلاثة شهور)
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧ ٢٢٥ ٦٤٠	بنوك - ودائع - دولار أمريكي - (أقل من ثلاثة شهور)
٣٥ ٧٥٠ ٠٠٠	٣٤ ٣٣٥ ٤٥٠	بنوك - ودائع - دولار أمريكي - (أكثر من ثلاثة شهور) (*)
١٤ ٣٠٠ ٠٠٠	١١ ٤٤٥ ١٥٠	وثائق صناديق استثمار في أدوات سوق النقد - جمان (**)
٢٧ ٤٣٠ ٢٠٤	١٩ ٣٦٤ ٨٢٥	الرصيد
٩٨ ١٤٣ ٢٣٥	١٧٣ ١٠٤ ٤٤٧	

(*) تتمثل أرصدة الودائع بالبنوك بالدولار أمريكي (أكثر من ثلاثة شهور) المبين رصيدها عاليه في قيمة المعادل لمبلغ ١,٥ مليون دولار أمريكي تستحق خلال فترات تتراوح بين أكثر من ثلاثة شهور وأقل من سنة من تاريخ الميزانية وذلك بفائدة ١,٧٥%.

(**) يتمثل البند في القيمة السوقية لعدد ١١٤ ٨٩٦ وثيقة من وثائق صندوق استثمار في أدوات سوق النقد - جمان (يومي) والمدار بمعرفة العربي الأفريقي لإدارة الاستثمارات هذا وقد بلغ سعر الوثيقة المعن في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ قدره ١٦٨,٥٤ جنيه مصري (١٦١,٧١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤). وقد بلغ قيمة الأرباح الناتجة عن اقتناء الاستثمار والمدرج على قائمة الدخل خلال العام مبلغ ٩٣٤ ٨٥١ جنيه مصري.

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

٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	النقدية بالبنوك والصندوق
٨٥ ٤١٤ ٣٠٣	١٧٣ ١٠٤ ٤٤٧	يخصم:
(٢١ ٤٥٠ ٠٠٠)	(١١ ٤٤٥ ١٥٠)	ودائع لأجل (أكثر من ثلاث شهور)
٦٣ ٩٦٤ ٣٠٣	١٦١ ٦٥٩ ٢٩٧	النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية

١٢- مخصص المطالبات

يتمثل هذا البند الظاهر ضمن الالتزامات المتداولة بالميزانية في التالي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول المدة
١٢ ٥٢٦ ٢٩٤	١٣ ٧٥٧ ٣٢٣	تدعيم خلال الفترة / العام
١ ٢٥١ ٠٢٩	١ ٢٤٦ ٤٥٢	المستخدم خلال الفترة / العام
(٢٠ ٠٠٠)	(١٠٠ ٠٠٠)	الرصيد في نهاية المدة
١٣ ٧٥٧ ٣٢٣	١٤ ٩٠٣ ٧٧٥	

(*) يتضمن مخصص المطالبات قيمة الفروق الضريبية المتوقعة والناشئة عن عملية الفحص الضريبي للشركة المصرية للمنتجات السياحية كما هو وارد تفصيلاً بإيضاح رقم (٢٥) الموقف الضريبي وذلك عن السنوات المالية منذ بدء النشاط وحتى عام ٢٠٠٨ ، وسيتم تسوية تلك الفروق الضريبية من قيمة الرصيد الدائن المستحق للشركة طرف مصلحة الضرائب المصرية.

١٣- دفعات مقدمة من عملاء

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

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١١ ٨٨٣ ١٩٩	٢٧ ٣٣٩ ٥٦٨	مقدمات حجز أراضي
١ ٦٤٨ ٩٧٩	١ ٦٧٦ ٨٦٦	مقدمات حجز وحدات مشروع صواري
٢١٣ ٥٥٣	٢٤٩ ٥١٤	مقدمات حجز وحدات مشروع جمران
٣٨٧ ٩٤٤	٣٤٧ ١٤٤	مقدمات حجز محلات بنظام الاستئجار - الشركة التابعة
-	٨ ١٣٦ ٦٤٤	دفعات تعاقد و حجز شراء وحدات بمشروع طوايا
<u>١٤ ١٣٣ ٦٧٥</u>	<u>٣٧ ٧٤٩ ٧٣٦</u>	

١٤- دائنون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى

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

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨ ٧٧٨ ٧٥٨	١٢ ٧٩٨ ٦٤٣	مقاولين وموردين
٩٥٣ ٩١٥	١ ٠١٧ ٠٤٥	مقاولين ضمان أعمال
١ ٧٨١ ٣٩٣	١ ٧٨٥ ٩٢٥	مقاولين - تأمينات اجتماعية
١٩ ٨٧٧ ٦٦٦	٢٣ ٣١٩ ٨٢٠	المستحق لجهات حكومية
٦٦٥ ٥٨٠	٧٩٣ ١٨٣	مصروفات مستحقة
٤٢٨ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠	تأمينات تعاقدات توزيع الكهرباء
٢ ٢٥٩ ٨٧٣	٢ ٥٠١ ٧٣٨	تأمينات صيانة
٢ ٧٢٨ ٥٢٥	٢ ٤٨٨ ٣٨٩	تأمينات من الغير (محلات - الشركة التابعة)
٣٩٣ ٤٩٩	٣٩٣ ٤٩٩	دائنو توزيعات
٤٤ ٣٨٣ ٩٩٧	٥٣ ٥١٣ ٨٤٣	إيرادات مؤجلة (*)
٤٣ ٨٨١ ٠٠٠	٤٣ ٤٩١ ٥٧٠	أرصدة دائنة أخرى (**)
١٤ ٠٠١ ٧٢٥	١٢ ٣٥٤ ٩٧٨	دائنون متنوعون
<u>١٤٠ ١٣٣ ٩٣١</u>	<u>١٥٤ ٤٨٣ ٦٣٣</u>	

(*) تتضمن الإيرادات المؤجلة مبلغ ٩٠٢ ٨٨٥ ٤٧ جنيه مصري قيمة ثمن البناء المسدد مقدما من عملاء مشروع جمران والتي سيتم الاعتراف بها بموجب استلام العملاء لها لدى تنفيذ هياكل البناء للفيلات. كما يتضمن الرصيد مبلغ ٨٠٦ ١٤١ ٤ جنيه مصري قيمة إيرادات المنتج المؤجلة التي تستحق خلال الفترة من أول يوليو ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

(**) يتمثل الرصيد في قيمة المسدد من أحد عملاء الشركة بمبلغ ٥,٧ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٤٣ ٤٩١ ٥٧٠ جنيه مصري كدفعة تعاقد شراء أرض بالمرحلة الثانية هذا وقد أقامت إدارة الشركة دعوى لفسخ التعاقد مع العميل مع رد دفعة التعاقد المسددة منه نظرا لتأخره في الوفاء بالتزاماته التعاقدية حتى تاريخه ، وقامت الشركة عن طريق مستشارها القانوني بتقديم كافة الأسانيد القانونية التي تدعم موقفها في الدعوى وفقا لما جاء تفصيلا بالإيضاح (٢٨-١) الموقف القانوني.

١٥- مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية

يتمثل بند مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية الظاهر ضمن الالتزامات المتداولة بالميزانية بمبلغ ٩٣٧ ٥٩٥ ٤٧ جنيه مصري (٧٦٨ ٧٤١ ٣٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤) في قيمة حصة الهيئة عن تصرفات الشركة في أراضي المراحل الثلاث ، وجرى حاليا استكمال التسوية النهائية لقيمة مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية لدى الشركة عن التصرف بالبيع للأراضي طبقا لأسس التحاسب المتفق عليها مع الهيئة والواردة تفصيلا بإيضاح (٧) أعمال تحت التنفيذ.

١٦- رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٧٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيهاً مصرياً (فقط سبعمائة مليون جنيه مصري) وحدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيهاً مصرياً موزعاً على ثلاثة ملايين وخمسمائة ألف سهم قيمة كل سهم مائة جنيه مصري هذا وقد دفع المكتتبون ربع القيمة 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 ٢٠٠٦/٥/٢٤ تمت الموافقة على زيادة رأس المال المصدر ليصبح رأس مال الشركة المصدر ٢٦٢ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيهاً مصرياً يمثل ٢٦,٢٥٠,٠٠٠ سهم قيمة اسمية للسهم الواحد (١٠) عشرة جنيهات مصرية تم تمويلها عن طريق توزيعات ارباح المساهمين عن السنة المالية ٢٠٠٥. وتم التأشير بذلك بالسجل التجارى 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 المصدر 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 التجارى 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 جنيهاً مصرياً (إثنان مليار جنيه مصري) وزيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع إلى مبلغ ٤٣٧ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيهاً 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 التجارى 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 واثنان 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 التجارى 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 أشهر 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 الاساسى 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 التجارى في ٢٧ نوفمبر ٢٠٠٧.

بناءً على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٤/٤/٢٠٠٨ فقد تم التصديق على مشروع توزيع مبلغ ٢١٠ مليون جنيه مصري من الأرباح المحققة بالقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ في صورة أسهم مجانية للمساهمين مع تفويض مجلس الإدارة باتخاذ القرار وإجراءات زيادة رأس المال المصدر بهذه الزيادة وذلك في حدود رأس المال المرخص به البالغ ٢ مليار جنيه مصري وليصبح رأس المال بعد الزيادة المجانية ١٠٥٠ مليون جنيه مصري (مليار وخمسون مليون جنيه مصري) وتعديل المادتين ٦ ، ٧ من النظام الأساسي للشركة وذلك بتوزيع عدد واحد سهم مجاني لكل أربع أسهم قائمة من أسهم رأس المال المصدر البالغ ٨٤٠ مليون جنيه مصري ، وتم اتخاذ الإجراءات اللازمة لذلك والتأشير بالزيادة في السجل التجاري في ٢٩/٧/٢٠٠٨.

١٧- إيرادات النشاط

١٧-١ مبيعات أراضي

من ٢٠١٤/٤/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٥/٤/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصري	
٣٣ ٧٤٣ ٥٩٢	٣٣ ٧٤٣ ٥٩٢	٣٠ ٠٣٢ ٠٧٢	٤٩ ٩٤٤ ١٧٥	صافي مبيعات أرض المرحلة الأولى (*) - الشركة الأم
-	-	٢٤٤ ١٩٩ ٢٧٦	٢٤٤ ١٩٩ ٢٧٦	صافي مبيعات أرض المرحلة الثانية - الشركة الأم
				يضاف:
				إيرادات نشاط الشركة التابعة
٢١٧ ٩٥٦	٣٨٧ ٢٦٨	١٤٧ ٩٥٦	٢٤٤ ٩١٣	إيجارات المحلات والشقق الفندقية
١٦٢ ٦٤٦	٢٩٧ ٧١٦	١٩٧ ٧٧٤	٣٦٦ ١٩٣	إيرادات صيانة
٨٦٨ ٦١٥	١ ٢٢٨ ٢١٨	٦٣٥ ٤٩١	٩٥١ ٣٩٨	إيرادات المطعم والنشاطي
٣٤ ٣٨٨	٦٩ ٤٢٢	-	١٦ ١٣٦	إيرادات نشاط أخرى
<u>٣٥ ٠٢٧ ١٩٧</u>	<u>٣٥ ٧٢٦ ٢١٦</u>	<u>٢٧٥ ٢١٢ ٥٦٩</u>	<u>٢٩٥ ٧٢٢ ٠٩١</u>	

(*) تتمثل صافي مبيعات أرض - المرحلة الأولى خلال الفترة في قيمة عقد البيع الابتدائي لقطعة (١٩- ٦) مع شركة كابيتال هاوس للاستثمار السياحي والملحق بعقد حوالة ثلاثي لصالح العميل شركة المقصد للمنشآت والقرى السياحية في ٢١ يناير ٢٠١٥ بمساحة ٢ ٩١٥ متر مربع بقيمة ١ ٣١١ ٧٥٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٩ ٩٥٦ ٠٥١ جنيه مصري ، كذلك في قيمة عقد البيع الابتدائي لقطعة (١٩-٧/١) المبرم في ٢١ يناير ٢٠١٥ مع شركة كابيتال هاوس للاستثمار السياحي بمساحة ٣ ٢٧٩ متر مربع بقيمة ١ ٣١١ ٧٥٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٩ ٩٥٦ ٠٥١ جنيه مصري ، كذلك في قيمة عقد البيع الابتدائي لقطعة (١٩-١) المبرم في ٢ يونيو ٢٠١٥ بمساحة ٩ ٨٤٠ متر مربع بقيمة ٣ ٩٣٦ ٠٠٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٣٠ ٠٣٢ ٠٧٢ جنيه مصري.

١٧-٢ مردودات مبيعات أراضي

من ٢٠١٤/٤/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٥/٤/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصري	
-	-	١٧ ٣٤٥ ٨٣٩	١٧ ٣٤٥ ٨٣٩	مردودات مبيعات الاراضي - المرحلة الأولى (*)
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>١٧ ٣٤٥ ٨٣٩</u>	<u>١٧ ٣٤٥ ٨٣٩</u>	

(*) تتمثل مردودات مبيعات أراضي المدرجة بقائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ في قيمة رد عقد بيع قطعة أرض رقم (٢) - مرحلة أولى من أحد عملاء الشركة بمساحة ٦٣٠ ٥٠ متر مربع والسابق بيعها بعقد ابتدائي في ٢٠٠٧/٢/١٤ والمعدل بالعقد المؤرخ في ٢٠٠٧/٦/٢٨ وذلك بمبلغ ٣٠٣٧ ٨٠٠ دولار أمريكي والمعادل لمبلغ ١٧ ٣٤٥ ٨٣٨ جنيه مصري في ذلك التاريخ ، وقد حرر عقد اتفاق لفسخ التعاقد ورد البيع في ٢٠١٥ /٦/٣٠ بين الشركة و العميل مقابل احتساب ما تم سداده من دفعات طبقا لعقد البيع الابتدائي لهذه القطعة كسداد لجزء من المبالغ المستحقة للشركة عن قطعة أرض رقم (٢٦) - مرحلة ثانية و المشتراه بواسطة هذا العميل خلال السنوات السابقة .

٣-١٧ إيرادات خدمات مؤداة

من ٢٠١٤/٤/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	من ٢٠١٥/٤/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٠٠٠ ٥٠٦	٣ ٩٧٢ ١١٨	٢ ٤٥٩ ٠٧٣	٤ ٧٥٥ ٥٧٥	إيرادات خدمات توريد مياه
٤ ٠٧٥ ٥٢٩	٦ ٥٩٠ ٢٧٥	٦ ٦٥١ ٤٧٢	١١ ٠٩٧ ٨٠٧	إيرادات خدمة توريد الكهرباء
٨٣٨ ٠١٩	١ ٤٠٨ ٥٣٤	٥٥٨ ٨٨٠	١ ٠٢٤ ٦٦٩	إيرادات توريد مياه ري
٧٢ ٢١٥	٧٢ ٢١٥	٤٠ ٠٩٠	٧٦ ٨٢٢	إيرادات خدمات اتصالات
٢ ٣٥٠ ٣٢٩	٤ ٧٠٠ ٦٥٤	٢ ٥٠٠ ١٨٨	٤ ١٤١ ٨٠٤	إيرادات خدمات المنتجع (*)
٩ ٣٣٦ ٥٩٨	١٦ ٧٤٣ ٧٩٦	١٢ ٢٠٩ ٧٠٣	٢١ ٠٩٦ ٦٧٧	

(*) تتمثل إيرادات خدمات المنتجع المبينة عليه في قيمة المستحق على عملاء الشركة خلال الفترة بواقع ٢,٧٦ 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 والبنية التحتية لمركز سهل حبشيش وذلك في ضوء ما تم التوصل إليه من اتفاق مع جمعية مستثمري سهل حبشيش في ٢٢ أكتوبر ٢٠١٢ والذي بموجبه تم الاتفاق على تقديم الخدمة بواقع ٢,٥ جنيه مصري للمتر المربع بزيادة سنوية بواقع ٥% سنويا بدءا من ٢٠١٣/١/١ وبموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ مايو ٢٠١٥ تقرر محاسبة العملاء عن عام ٢٠١٥ بنفس أسعار عام ٢٠١٤ دون زيادة سنوية.

١٨- تكاليف النشاط

١٨-١ تكاليف المبيعات

من ٢٠١٤/٤/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	من ٢٠١٥/٤/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢ ٩٠٠ ٤٨٦	٢٢ ٩٠٠ ٤٨٦	٣٠ ٠٣٢ ٠٧٢	٤٩ ٩٤٤ ١٧٥	تكلفة مبيعات الاراضى - المرحلة الأولى (*)
-	-	١٩ ٩٣١ ٥٠٣	١٩ ٩٣١ ٥٠٣	تكلفة مبيعات الاراضى - المرحلة الثانية (**)
٢ ٥٠٨ ٠٨٢	٤ ٧٤٧ ٩٧٢	٢ ٦٥١ ٣٢٨	٥ ٠٤٥ ٠٩٢	تكاليف مبيعات - الشركة التابعة (***)
٢٥ ٤٠٨ ٥٦٨	٢٧ ٦٤٨ ٤٥٨	٥٢ ٦١٤ ٩٠٣	٧٤ ٩٢٠ ٧٧٠	

(*) كما هو مبين تفصيلا بالإيضاح رقم (١٧-١) تتمثل تكلفة مبيعات أراضي المرحلة الأولى في قيمة المعادل لمبلغ ٦ ٥٥٩ ٥٠٠ مليون دولار أمريكي مقابل قيمة اتفاق الفسخ الجزئي بتاريخ ٢٨ سبتمبر ٢٠١٤ و ٢١ يناير ٢٠١٥ و ٢ يونيو ٢٠١٥ للعقد الابتدائي المبرم بتاريخ ٢٠١٣/١٢/١ بين الشركة وشركة سهل حبشيش للاستثمار السياحي (الشركة التابعة) ، وذلك بخصوص قطع الأراضي أرقام (٩-٦ ، ٩-٧ ، ٩-١١) البالغ مساحتهم ١٦ ٠٣٤ متر مربع مع بقاء باقى شروط العقد سارية بالنسبة لباقي المساحة محل العقد الابتدائي.

(**) تتمثل تكلفة مبيعات اراضى - المرحلة الثانية في قيمة تكلفة بيع عدد ٣٣٢ ١٦٤ متر مربع بالمرحلة الثانية خلال شهر يونيو ٢٠١٥ .

(***) تتمثل تكاليف مبيعات الشركة التابعة المبين عاليه فى مصروفات المطعم والنشاطى وتشغيل نشاط تأجير الوحدات المملوكة للشركة التابعة بمنطقة المدينة القديمة بمنتجع سهل حشيش بالگردقة ، وفيما يلى بيان تلك التكاليف حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ :

من ٢٠١٤/٤/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	من ٢٠١٥/٤/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	
٥٧٩ ٣١٤	٩٣٢ ٤٧٢	٥٤٢ ٠٠٥	٩٣١ ٩٦١	تكلفة المطعم والنشاطى
٣٠٢ ٤٠٠	٦٠١ ٨٦٦	٤١٦ ٨٨٩	٧٨١ ٤٧٢	تكلفة صيانة ونظافة وامن وحراسة
١ ٢٨٦ ٤٠٦	٢ ٥٧٢ ٥١٤	١ ٣٠٨ ٩٩٠	٢ ٦١٣ ٩٧٤	أهلاكات التشغيل
٢٩٣ ٠٤٢	٥٦٠ ٣٨٠	٣٠٣ ٦١٧	٥٩٤ ٦١٥	أجور ومرتبات وما فى حكمها
٤٦ ٩٢٠	٨٠ ٧٤٠	٧٩ ٨٢٧	١٢٣ ٠٧٠	أخرى
٢ ٥٠٨ ٠٨٢	٤ ٧٤٧ ٩٧٢	٢ ٦٥١ ٣٢٨	٥ ٠٤٥ ٠٩٢	

٢-١٨ تكلفة مردودات المبيعات

من ٢٠١٤/٤/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	من ٢٠١٥/٤/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	
-	-	٢ ٦٢١ ٣١٣	٢ ٦٢١ ٣١٣	تكلفة مردودات مبيعات الاراضى
-	-	٢ ٦٢١ ٣١٣	٢ ٦٢١ ٣١٣	- المرحلة الأولى (*)

(*) تتمثل تكلفة مردودات مبيعات اراضى المبينة عاليه والبالغ قدرها ٢,٦٢ مليون جنيه مصري تقريبا المبينة عاليه فى قيمة رد تكلفة قطعة ارض رقم ٢ - المرحلة الأولى والسابق بيعها لأحد العملاء وتم اثبات تكلفتها خلال سنوات سابقة وذلك فى ضوء ابرام عقد اتفاق فى ٢٠١٥/٦/٣٠ بين الشركة و العميل وفقا لما هو وارد تفصيلا بالإيضاح (٢-١٧) أعلاه .

٣-١٨ خسارة رد اراضى سبق بيعها - بالصادف

يتمثل قيمة خسارة رد اراضى سبق بيعها- بالصادف والبالغ قدرها ١ ٢٧٢ ٠٧٦ جنيه مصري والظاهرة بقائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ فى قيمة خسارة رد إيرادات فروق العملة الدائنة البالغ قدرها ٣ ٨٧٨ ٢٣٧ جنيه مصري والمتصلة بتقييم الرصيد الدولارى المستحق على عميل قطعة رقم (٢) - مرحلة أولى خلال الفترة من تاريخ التعاقد المبرم فى عام ٢٠٠٧ وحتى تاريخ فسخ العقد وتسوية الأرصدة المتصلة به فى ٢٠١٥/٦/٣٠ (إيضاح ٢-١٩) وذلك بعد رد ما سبق اثباته من إنخفاض فى قيمة ارصدة العملاء والمتصلة بذلك القطعة خلال السنوات السابقة والبالغ قدره ٤٣٧ ٢١٩ دولار امريكى والمعادل لمبلغ ٢ ٦٦٦ ١٦١ جنيه مصري فى تاريخه (إيضاح - ٩)

١٨- تكلفة تشغيل الخدمات المؤداة

تتمثل تكلفة تشغيل الخدمات المؤداة الظاهرة بقائمة الدخل المجمعة فيما يلي:

من ٢٠١٤/٤/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	من ٢٠١٥/٤/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٩٥٦ ٨٥٦	٨ ٢٤٨ ٦٠٥	٥ ٥٢٣ ٠٠٠	١١ ٠٠٧ ٨٥٥	تكاليف كهرباء
٨٨٢ ٥٦١	١ ٥٨٢ ٤٤٣	٢ ٩٠٥ ٥٩٣	٣ ٦٠٨ ٩٦٧	تكاليف مياه
١٧٦ ٨٩٢	٣٥٣ ٧٨٣	٤٥٦ ٦٢٢	٦٣٦ ٦٢٢	تكاليف مياه ري
٣ ٨٨١ ٣٠٩	٧ ٧١٤ ٧٤٦	٣ ٩٩٣ ٤٩٩	٧ ٩٧٣ ٩٩٢	إهلاك أصول التشغيل
٢ ١٦٤ ٢٩٩	٣ ٩٨٦ ٦٥٥	٢ ٤٢١ ٩٠٥	٤ ٦٤٤ ١٥٧	أجور ومرتبوات وما فى حكمها
٢ ٤٤٤ ٢٢٥	٤ ٤٤٨ ٦٦١	٢ ٨٧١ ٤٤٢	٥ ٣٤٤ ٧٠١	تعافادات عمالة مؤقتة
٤٧٧ ٠٤٥	١ ٠٠٣ ٢٦٨	٤٩٧ ٩٦٣	٩٩٢ ٥٠٣	مصروفات نظافة
١ ٥٢٤ ٦٩٩	٢ ٩٨٧ ٩٠٠	١ ٥٥٧ ٦٣٨	٢ ٧٩٢ ٢٢٨	مصروفات أخرى
١٦ ٥٠٧ ٨٨٦	٣٠ ٣٢٦ ٠٦١	٢٠ ٢٢٧ ٦٦٢	٣٧ ٠٠١ ٠٢٥	
(١ ٣٠٤ ٧٢٧)	(٣ ٢٦١ ٨١٧)	(١ ٨٥٩ ٢٣٨)	(٣ ٩١٤ ١٨٤)	يخصم: المحول خلال العام للإعمال تحت التنفيذ عن نصيب مساحات الأراضى غير المباعة
١٥ ٢٠٣ ١٥٩	٢٧ ٠٦٤ ٢٤٤	١٨ ٣٦٨ ٤٢٤	٣٣ ٠٨٦ ٨٤١	

- ويتم توزيع تلك التكاليف كما يلي :

من ٢٠١٤/٤/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	من ٢٠١٥/٤/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢ ٠٠٢ ٠٠٠	١٩ ٢٠١ ٢٣١	١٤ ٣٩٥ ٩٨٠	٢٤ ٨٩٥ ٦٠٣	تكلفة خدمات توريد كهرباء ومياه وري واتصالات
٣ ٢٠١ ١٥٩	٧ ٨٦٣ ٠١٣	٣ ٩٧٢ ٤٤٤	٨ ١٩١ ٢٣٨	تكلفة خدمة إدارة المنتجع
١٥ ٢٠٣ ١٥٩	٢٧ ٠٦٤ ٢٤٤	١٨ ٣٦٨ ٤٢٤	٣٣ ٠٨٦ ٨٤١	

١٩- إيرادات التشغيل الأخرى

تتمثل إيرادات التشغيل الأخرى المدرجة بقائمة الدخل المجمعة فيما يلي:

من ٢٠١٤/٤/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	من ٢٠١٥/٤/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
--	--	١٩ ٧٢٥ ٣٢٠	٣٤ ٣٩٥ ٩١٦	أرباح رأسمالية - بيع استثمارات عقارية(*)
٢٤٩ ٣١٧	٢٤٩ ٣١٧	-	٣٨ ١٥٠	مراجعة الرسومات الهندسية للعملاء
٣٣٨ ٩٩٥	٦٥٥ ٥٠٤	٤١٦ ١٠٧	٨٠٧ ٧٤١	تأجير أراضى لأبراج الاتصالات
٦٠ ٠٠٠	١٢٠ ٠٠٠	٧٥ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠	تأجير الرصيف البحري
٧٢ ٤١١	١٤٢ ٧٩٣	٢٢٦ ٧٣٧	٤٥٣ ٠٢٦	تأجير شاطئ
١٠٤ ٦٤٦	١٤٠ ١٨٨	٧١ ٥٨٠	١٣٥ ٩٠٣	متنوعة
٨٢٥ ٣٦٩	١ ٣٠٧ ٨٠٢	٢٠ ٥١٤ ٧٤٤	٣٥ ٩٨٠ ٧٣٦	

(*) تتمثل الأرباح الرأسمالية البالغ قدرها ٩١٦ ٣٩٥ ٣٤ جنيه مصري والظاهرة في قائمة الدخل في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ في التالي:

أ- قيمة الأرباح الرأسمالية البالغ قدرها ٨٨٨ ٣٣٣ ١ جنيه مصري والمحقة من بيع شقة فندقية مملوكة للشركة التابعة مساحتها ٧٥ متر مربع في مبني (D) بالمدينة القديمة إلي أحد عملاء الشركة بقيمة أجمالية ٢٠٠ ألف دولار بما يعادل مبلغ ٧٦٠ ٥٢٠ ١ جنيه مصري، هذا وتبلغ صافي تكلفة بناء وتأثيث تلك الشقق الفندقية مبلغ ٨٧٢ ١٨٦ جنيه مصري في تاريخ إتمام عملية البيع وبيانها كالتالي:-

جنيه مصري	
١١٤ ٢٥٤	صافي التكلفة لمباني الشقق المباعة
٤٧ ٣٣١	صافي التكلفة لأثاث ومفروشات الشقق المباعة
٢٥ ٢٨٧	نصيب الشقق المباعة من تكلفة الأراضي المقام عليها المباني
<u>١٨٦ ٨٧٢</u>	الإجمالي

ب- قيمة الأرباح الرأسمالية البالغ قدرها ٢٨ ٠٢٢ ٣٣ جنيه مصري والمحقة من التعويض عن اتفاق التفاسخ الجزئي عن قطع اراضي أرقام (١) و(٦) و(٧) من القطعة رقم (١٩) البالغة مساحتهم ١٦ ٠٣٤ متر مربع وردهم إلى الشركة المصرية للمنتجات السياحية بقيمة اجمالية ٥٠٠ ٥٥٩ ٦ دولار أمريكي والتي قامت ببيعهم إلى عملاءها كما هو مبين تفصيلا بالإيضاح رقم (١٧- ١) وذلك في ضوء عدم موافقة هيئة التنمية السياحية على تصرف شركة سهل حشيش للاستثمار العقاري في هذه القطع المملوكة لها بالبيع قبل استكمال المشروع المشتري الارض من اجله . هذا وتبلغ تكلفة الأرض محل اتفاق التفاسخ في تاريخ إتمام العملية ٣٣٥ ١٣٦ ١٣ جنيه مصري.

٢٠- مصروفات بيعية وتسويقية

تتمثل المصروفات البيعية والتسويقية المدرجة بقائمة الدخل المجمعة فيما يلي :

من ٢٠١٤/٤/١	من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٥/٤/١	من ٢٠١٥/١/١	
حتى	حتى	حتى	حتى	
٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	
٣٤٨ ٩٢٥	٦٧٣ ٣٦١	٤٨٥ ٥٢١	٧٤٧ ٧٩٧	أجور ومرتبات
١ ٠٢٣ ٩٥٦	٢ ٢٠٨ ٢٧٧	٥ ٨٢٦ ٨٧٣	٨ ٤٥٩ ٧٨٠	مصروفات دعائية وترويج
				واستشارات
١ ٦٣٢ ٥٥٢	١ ٦٣٢ ٥٥٢	٢ ٤٢٠ ٨٦٣	٢ ٦٩٨ ٠٧٤	عمولات بيع أراضي
٣ ٦١١	٢٢ ٧١٨	٤ ٢٨٦	٧ ١٣٧	أخرى
<u>٣ ٠٠٩ ٠٤٤</u>	<u>٤ ٥٣٦ ٩٠٨</u>	<u>٨ ٧٣٧ ٥٤٣</u>	<u>١١ ٩١٢ ٧٨٨</u>	

٢١- مصروفات عمومية وإدارية

تتمثل مصروفات عمومية وإدارية المدرجة بقائمة الدخل المجمعة فيما يلي:

من ٢٠١٤/٤/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	من ٢٠١٥/٤/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	
٣١٠٣٠٤٣	٥٧٩٥٥٢٣	٣٥٩٢٦٥١	٦٥٠٦٨٨٦	أجور ومرتببات وبدلات وما فى حكمها
٣١٧٠٠٠	٦١٧٥٠٠	٢٩١٣٥٠	٥٦٤٧٥٠	بدلات مجلس الإدارة واللجان التنفيذية
٧١٣٥٧٦	١٢٨١٥١٠	٦٥٣٧٠٤	١٧٧٦٦٣٦	مصروفات استشارات
٢١٥٨٧٤	٢٤١٤٦٠٥	١٥٥٢١٤	٦١١٩٣٥	مصروفات أتعاب قانونية
٣١٥٨٣٠	٨١٩٧٦٣	٢٤٠٨٣٨	٤٧٦٠٢٩	أهلاك أصول إدارية
١١٠٩٤	٢٧٩٣١	٤٧٢١٦	٧٠٨١٢	مصروفات بنكية
٣٩٢٢٥٠	٧٨٥٩٨٨	٤٣٢٧٩١	٨٢٥٤٤١	إيجارات
٨١٤٩٨	٢٣٢٠١١	٧٦٤٢٣	١٦٥٩٥٥	أدوات كتابية ومطبوعات ومصروفات كمبيوتر
٢٠٣٥٢٨	٤٣٤٧١٢	٢٧٧٤٣٠	٤٧٥٤٧٤	مصروفات سفر وانتقال
٥٥٨٧١٤	١٠٢٨٤٣١	٩٩٧٥١١	١٧٠٨٦١٢	أخرى
٥٩١٢٤٠٧	١٣٤٣٧٩٧٤	٦٧٦٥١٢٨	١٣١٨٢٥٣٠	

٢٢- الإيرادات (التكاليف) تمويلية (بالصافى)

تتمثل الإيرادات (التكاليف) التمويلية (بالصافى) المدرجة بقائمة الدخل المجمعة فيما يلي:

من ٢٠١٤/٤/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ جنية مصري	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ جنية مصري	من ٢٠١٥/٤/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ جنية مصري	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ جنية مصري	
(٣٥٧٠٥٣)	(٦٤٤٧٣٢)	-	-	أعباء تمويل - تسهيلات بنكية (إيضاح-١٦)
٨٨٨١٥٣	١٠٠٦٨١٥	(١٦١١٥٧)	(١٧٥٣٠٥٠)	فروق تقييم عملة الدائنة (المدينة)
٤١١٩٣٤	٧٩٥٢٧٥	٥٤٠٣٨٤	١٠٥٤٣٤٥	إيرادات فوائد ودائع بالبنوك
٩٤٣٠٣٤	١١٥٧٣٥٨	٣٧٩٢٢٧	(٦٩٨٧٠٥)	

٢٣- مصروف ضريبة الدخل

٢٣-١ يتمثل مصروف ضريبة الدخل المدرج بقائمة الدخل المجمعة فيما يلي:

من ٢٠١٤/٤/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ جنية مصري	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ جنية مصري	من ٢٠١٥/٤/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ جنية مصري	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ جنية مصري	
--	--	٣٦٣٧١٦٩٧	٣٦٣٧١٦٩٧	الضريبة الحالية
--	--	٣٦٣٧١٦٩٧	٣٦٣٧١٦٩٧	

٢-٢٣ يتمثل قيمة الضريبة المؤجلة (مصرف) المدرجة بقائمة الدخل فيما يلي:

من ٢٠١٤/٤/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	من ٢٠١٥/٤/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	
٣٣٠٧٣٧٣	٩٥٨٩١٧	٧٨٦٨٥	١٤٣٦٥٩	الضريبة المؤجلة - مصرف
٣٣٠٧٣٧٣	٩٥٨٩١٧	٧٨٦٨٥	١٤٣٦٥٩	

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

٢٠١٥/٦/٣٠		حركة الفترة		٢٠١٤/١٢/٣١		
التزام	أصل	التزام	أصل	التزام	أصل	
جنيه مصري (١٥٦٩٥٨٧٨)	--	جنيه مصري --	جنيه مصري ٢١٢٨٠	جنيه مصري (١٥٧١٧١٥٨)	--	الأصول الثابتة والأصول المعنوية
--	١١٠٥٢٦٥٤	(١٦٤٩٣٩)	--	--	١١٢١٧٥٩٣	المخصصات
(١٥٦٩٥٨٧٨)	١١٠٥٢٦٥٤	(١٦٤٩٣٩)	٢١٢٨٠	(١٥٧١٧١٥٨)	١١٢١٧٥٩٣	الاجمالي
(٤٦٤٣٢٢٤)		(١٤٣٦٥٩)		(٤٤٩٩٥٦٥)		الرصيد

٣-٢٣ الضريبة المؤجلة الغير مثبتة والتي ينشأ عنها أصل

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

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري ٣١١١٢٧٠٩	جنيه مصري ٣١١١٢٧٠٩	- خسائر ضريبية مرحلة
١٤٢٢٩٣٨٢	١١٨٧٨٦٢١	- مخصصات واطمحلل في العملاء والمدينون

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

٢٤- حقوق الأقلية

يتمثل الرصيد الظاهر بالميزانية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ في نصيبهم من حقوق الملكية في الشركة التابعة على النحو التالي:-

جنيه مصري	رصيد ٢٠١٥/١/١	
٤٥١٥٦٥٤٧		يضاف:
١٩٤٣٨٠٧		نصيب الأقلية في أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
٤٧١٠٠٣٥٤		للشركة التابعة
		الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٢٥- الموقف الضريبي

١-٢٥ الموقف الضريبي للشركة المصرية للمنتجات السياحية وفقاً لما تم عرضه بالقوائم المالية المستقلة في ٢٠١٥/٦/٣٠ وبما يتوافق مع النظام الضريبي المعمول به في جمهورية مصر العربية.

الضريبة على شركات الأموال

تخضع الشركة لأحكام قانون الضرائب رقم ١٥٧ لسنة ١٩٨١ حتى تاريخ صدور قانون الضرائب الجديد رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتتمتع الشركة بإعفاء عن ضرائب الدخل لمدة عشر سنوات اعتباراً من أول سنة مالية تالية لبدء النشاط في ١ يناير ١٩٩٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ تطبيقاً لأحكام المادة الرابعة من القانون رقم ١٤٣ لسنة ١٩٨١ في شأن الأراضي الصحراوية المملوكة للدولة المعدل بالقانون رقم ٧٢ لسنة ١٩٩٦ بنفس التفسيرات المنصوص عليها في القانون رقم ٥٩ لسنة ١٩٧٩ بشأن المجتمعات العمرانية الجديدة.

- بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٤ صدر قانون ٤٤ لسنة ٢٠١٤ يفرض ضريبة إضافية سنوية مؤقتة لمدة ثلاثة سنوات اعتباراً من الفترة الضريبية الحالية بنسبة ٥% على ما يجاوز مليون جنيه مصرى من وعاء الضريبة على الدخل الأشخاص الطبيعيين والأشخاص الاعتبارية طبقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل ويتم ربطها وتحصيلها وفقاً لأحكام هذا القانون ويعمل بهذا القانون اعتباراً من ٥ يونيو ٢٠١٤.

- تم تقديم الإقرارات الضريبية عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٣ وفقاً لأحكام 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.

السنوات من ٢٠٠٥ إلى ٢٠٠٧

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

- وقد تم النظر في نقاط الخلاف باللجنة الداخلية وتم التوصل إلى اتفاق في جميع نقاط الخلاف باستثناء بند فروق العملة المدينة وتم أحالة الملف الضريبي عن بند فروق العملة إلى اللجنة المتخصصة حتى لا تكون أساساً عند المحاسبة عن السنوات اللاحقة، وقد بلغت الفروق الضريبية طبقاً لنتيجة اللجنة الداخلية عن هذه الأعوام مبلغ ٨٣٩ ١٣٩ جنيه مصرى بخلاف الغرامات وفوائد التأخير، وتم التسوية من الرصيد الدائن للشركة طرف المصلحة.

سنة ٢٠٠٨

- تم الانتهاء من فحص سنة ٢٠٠٨ وورد للشركة أخطار بعناصر ربط الضريبة (نموذج ١٩) 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 مصرى بموجب المطالبة وتنبيه سداد الضريبة بنموذج (٣٦- سداد) بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٢ بالإضافة إلى مطالبة الشركة بمبلغ ٦٧٠ ٤٧٣ جنيه مصرى عن القيمة غير المسددة من وعاء المادة (٥٦) بخلاف غرامات التأخير مع إلغاء تقديرات الأمورية بخصوص وعاء المادة (٥٧) العمولات.

- ومن ثم يوجد رصيد دائن للشركة لدى مصلحة الضرائب وجرى تسوية مستحقات المصلحة من الرصيد الدائن.

السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٣

- تم تقديم الإقرار في المواعيد القانونية وفقا لإحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥.
- تم الانتهاء من الفحص الفعلى لسنة ٢٠٠٩ وتم أستلام نموذج (١٩) المتضمن تقديرات الأمورية وتم الاعتراض عليه في الميعاد القانوني المحدد وجارى أعداد وتجهيز التحليلات والمستندات الخاصة بأعداد اللجنة الداخلية لحسم بنود الخلاف.

ضريبة كسب العمل

السنوات من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٤ :

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

السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨ :

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

السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٣

- تقوم الشركة بسداد دفعات من تحت حساب ضريبة كسب العمل شهريا وقامت الأمورية بربط تقديري عن تلك الفترة بنموذج (٣٨) تقديري وتم الاعتراض عليه في الميعاد القانوني وجارى التجهيز للفحص الفعلى لتلك السنوات .

ضريبة المبيعات

- تم الفحص من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٧ من قبل مصلحة ضرائب المبيعات وتم الربط والسداد.
- تم فحص السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٠ وبلغت الضريبة المستحقة ٧٩٣ ٣٥٩ جنيه مصرى وتم عمل مقاصة مع الرصيد الدائن للشركة لدى المصلحة.
- تم فحص السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٣ وتم استلام نموذج (١٥) الخاصة بنتيجة فحص الأمورية وتم الاعتراض عليه في المواعيد القانونية وجارى حسم الخلاف في لجان التنظيمات والتوفيق .

ضريبة الدمغة

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

٢-٢٥ الموقف الضريبي للشركة التابعة (شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي) وفقاً لما تم عرضه بالقوائم

المالية في ٣٠/٦/٢٠١٥ وبما يتوافق مع النظام الضريبي المعمول به في جمهورية مصر العربية تخضع الشركة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية وطبقاً لقرار الهيئة العامة للاستثمار الصادر في ٩ نوفمبر ٢٠٠٨ فان الشركة معفاة من ضريبة شركات الأموال اعتباراً من ١ فبراير ٢٠٠٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وذلك على الغرض المحدد والوارد بالبطاقة الضريبية.

السنوات من بداية النشاط وحتى عام ٢٠٠٤

تم الفحص من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤.

السنوات من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠٠٨

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

سنة ٢٠٠٩

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

السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢

تم فحص عام ٢٠١٠ وأسفر عن خسائر ١٤٤ ٥٩٠ جنية مصري طبقاً لنموذج ١٩ ضريبيه وتم الطعن في المواعيد القانونية .

تم فحص ٢٠١١-٢٠١٢ وأسفرت عن خسائر ٦٣١ ٦٦٣ ٢ ، ٢٣٧ ٥٥٩ ٨ جنية مصري علي التوالي وضريبه وعاء مستقل ٦٣٠ ، ٤٠٠ جنية مصري علي التوالي طبقاً لنموذج ١٩ ضريبيه وتم الطعن علي نموذج ١٩ في المواعيد القانونية .

السنوات ٢٠١٣ و ٢٠١٤

تم تقديم الإقرار الضريبي المعتمد في المواعيد القانونية وفي ضوء أحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

الضريبة علي كسب العمل

السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٩

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

السنوات من ٢٠١٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١

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

عامي ٢٠١٢، ٢٠١٣

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

ضريبة الدمغة:

السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٩

تم محاسبة الشركة وسداد جميع الفروق المستحقة للمأمورية.

السنوات من ٢٠١٠ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

تم فحص تلك الأعوام ، وتم اخطار الشركة بنموذج ١٩ ض دمغة بفروق قدرها ٢٠٥ ١٧٣ جنية مصري وتم الطعن علي في المواعيد القانونية وتم سداد مبلغ ٢٥ ٠٠٠ جنية مصري من تحت الحساب خلال ابريل ٢٠١٥.

ضريبة الخصم والإضافة

تقوم الشركة بتوريد جميع الضرائب المستحقة من واقع تعاملات الشركة مع الغير إلى المأموريات المختصة في المواعيد القانونية. وجرى فحص السنوات الضريبية حتى عام ٢٠١٤ بمأمورية ضرائب الغردقة.

٢٦- 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).

١-٢٦ القيمة العادلة

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

٢-٢٦ 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 ٥٩٩ ٥٥٠ ٦١٢ جنيه مصري ، ٩٥٦ ٨٧٧ ٣٣٦ جنيه مصري على التوالي ، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية.

<u>العملات الأجنبية</u>	<u>فائض (عجز)</u>
الدولار الأمريكي	٣٥ ٩٩٨ ٦٧٤
يورو أوربي	١١٧ ٥٧٣
جنيه أسترليني	٣١٧

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

٣-٢٦ 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.

٢٧- الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجب 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.

٢٨- 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 نظرا لعدم ورود تقرير الخبير للمحكمة والدعوى مؤجلة لجلسة ٢٦ يونيو ٢٠١٤ لورود تقرير الخبير ثم إلى ٢٥ ديسمبر ٢٠١٤ للتقرير ، وقد أودع الخبير تقريره بجلسة ٢٦ مارس ٢٠١٥ والذي جاء في غير صالح الشركة وقد قامت الشركة بتقديم طلب للتأجيل بتلك الجلسة للاطلاع على تقرير الخبير وتقديم مذكرة بالاعتراضات عليه وتم التأجيل لجلسة ٧ مايو ٢٠١٥ ثم لجلسة ١٨ يونيو ٢٠١٥ ثم لجلسة ٣ سبتمبر ٢٠١٥، ويرى المستشار القانوني للشركة وفقا لتقريره في هذا الشأن سلامة الموقف القانوني للشركة وفقا لأحكام القانون والقضية مرجحة الكسب لصالح الشركة المصرية للمنتجات السياحية ولاينال من ذلك ما قد ورد بتقرير الخبير حيث أنه موضع اعتراضات جسيمة وجوهية من جانب الشركة ومؤيدة بمستندات ستقدم إلى المحكمة مع طلب إعادة الدعوى إلى الخبراء وإنتداب لجنة ثلاثية ومن المرجح تعديل هذا التقرير.

٢- 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 في ٢٨ فبراير ٢٠١١ الدخول طرفا في تلك القضية لاتخاذ الإجراءات القانونية وتقديم الأسانيد المؤيدة لموقف الشركة والقضية الآن منظورة أمام هيئة المفوضين بمجلس الدولة وفي مراحلها الأولى وتأجلت لجلسة ١٢ يونيو ٢٠١٤ وفي هذه الجلسة تم حجز الدعوى لورود تقرير هيئة مفوضي الدولة والذي ورد لاحقا وانتهى إلى وقف هذه الدعوى تعليقا لحين الفصل في دعوى أخرى مقامة أمام المحكمة الدستورية العليا بعدم دستورية قرار رئيس الجمهورية رقم ٣٢ لسنة ٢٠١٤ والخاص بتنظيم بعض إجراءات الطعن على العقود التي تبرمها الدولة. وفي جلسة ٩ يونيو ٢٠١٥ طلبت الشركة أجلا للتعقيب على تقرير هيئة مفوضي الدولة . وقد تم تأجيل الدعوى لجلسة ٤ نوفمبر ٢٠١٥ للرد والتعقيب . وبالنسبة لدعوى عدم دستورية قرار رئيس الجمهورية المشار إليها أعلاه فإنه لم يتم الفصل فيها من قبل المحكمة الدستورية العليا حتى تاريخ تقرير المستشار القانوني المؤرخ في ٣٠ يوليو ٢٠١٥ . وترى إدارة الشركة في ضوء ما قد ورد بتقرير مستشارها القانوني من أن الدفوع القانونية المقدمة تساند موقف الشركة القانوني.

٣- كما قامت شركة بيراميزا للمنتجات السياحية برفع دعوى أمام مجلس الدولة طالبت فيها بفسخ العقد المبرم بين الهيئة العامة للتنمية السياحية والشركة المصرية للمنتجات السياحية بخصوص أرض سهل حشيش والمؤرخ في ٢٤ أكتوبر ١٩٩٥ ورد الأرض للهيئة عدا تلك المقام عليها مشاريع كاملة وقام السيد مفوض الدولة بتأجيل الدعوى لجلسة ٢ أبريل ٢٠١٥ للاطلاع والرد من جانب الشركة على حافظة المستندات المقدمة من جانب شركة بيراميزا. والدعوى محجوزة للتقرير. وجاري متابعة ورود التقرير من عدمه وذلك حتى تاريخ تقرير المستشار القانوني المؤرخ في ٣٠ يوليو ٢٠١٥، وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني في ضوء الدفوع القانونية المقدمة سلامة موقف الشركة القانوني.

٤- قامت الهيئة العامة للتنمية السياحية بإخطار 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 ، هذا قد قررت المحكمة إحالة الدعوى إلى هيئة المفوضين لإعداد تقرير بالرأى القانوني وتم تأجيل الدعوى لجلسة ٢١ أكتوبر ٢٠١٣ لتمكين الشركة من الرد وتقديم المستندات وبذلك الجلسة حضرت شركة بيراميزا وطالبت التدخل هجوميا بالدعوى وتم التأجيل لجلسة ١٦ يونيو ٢٠١٤ بعد التصريح بجلسة ١٦ ديسمبر ٢٠١٣ لشركة بيراميزا بالتدخل بالدعوى واستخراج المستندات من الهيئة وبهذه الجلسة تم الدفع بعدم قبول تدخل شركة بيراميزا استنادا للقانون رقم ٣٢ لسنة ٢٠١٤ وتأجلت الدعوى لجلسة ١٥ سبتمبر ٢٠١٤ وبذلك الجلسة تم التأجيل إلى ١٩ يناير ٢٠١٥ بناء على طلب الهيئة العامة للتنمية السياحية لتقديم المستندات وبذلك الجلسة تم تقديم حافظة مستندات طلبت شركة بيراميزا أجلا للاطلاع عليها وقرر مفوض الدولة التأجيل للاطلاع لجلسة ٢٠ أبريل ٢٠١٥ وبذلك الجلسة اجلت الدعوى إلى ١٨ مايو ٢٠١٥ وبذلك الجلسة تم حجز الدعوى للتقرير مع التصريح بتقديم المذكرات من جانب الهيئة ولم تودع الهيئة مذكرات كما ان التقرير لم يودع حتى تاريخ تقرير المستشار القانوني للشركة في ٣٠ يوليو ٢٠١٥ . وترى إدارة الشركة في ضوء تقرير مستشارها القانوني أن الدفوع المقدمة منها تساند موقف الشركة القانوني في ضوء أحكام العقد المبرم بين الهيئة والشركة بتاريخ ٢٤ أكتوبر ١٩٩٥ والذي قامت الشركة بتنفيذه بنوده، هذا وبالإضافة إلى حفظ حقوق الشركة المصرية بشأن اللجوء إلى القضاء، فان الشركة المصرية قامت بتقديم تظلم ثان للهيئة العامة للتنمية السياحية بتاريخ ٢٢ يوليو ٢٠١٣ في محاولة أخرى للعدول عن قرارها بسحب الأرض ، ومن غير الممكن التوقع حاليا بما سينتهي إليه تقرير هيئة مفوضي الدولة في هذا النزاع وكذلك الحكم الذي ستحكم به المحكمة.

٥- توجد دعوى تحكيم من عميل أراضي بشأن عقده المبرم 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 المقدمين بوزارة العدل ، وبموجب حكم المحكمة التصحيحي تم تحديد اسم المحكم المرجح في ٣٠ يناير ٢٠١٣ والذي قام العميل بالطعن على الحكم بتعيينه بطريق الاستئناف وتقرر لها جلسة ١٧ أغسطس ٢٠١٣ للاطلاع عليه وقد تم التأجيل عدة مرات تالية الي جلسة ٢١ يناير ٢٠١٤ والذي أصدر بها حكم بالغاء حكم التصحيح بتسمية الحكم المرجح دون تسمية حكم آخر وقد قامت الشركة بالطعن بالنقض على هذا الحكم في ٢٠١٤/٣/٢٠ للخطأ في تطبيق القانون وقام العميل من جانبه برفع دعوى جديدة لطلب تعيين محكم عن الشركة المصرية وتم تأجيل نظرها الي جلسة ٢٢ مايو ٢٠١٤ ومنها الي جلسة ٢٠١٤/٦/٥ وبتلك الجلسة طلبت الشركة رفع دعوى فرعية ببطلان تشكيل هيئة التحكيم ووقف الدعوى تعليقا لحين الفصل في الطعن بالنقض المقام من الشركة. وتاجلت لجلسة ٢٦ يونيو ٢٠١٤ للدعوى الفرعية والاعلان وقررت المحكمة حجز الدعوى الفرعية للحكم بجلسة ٢٤ يوليو ٢٠١٤ وبتلك الجلسة تم التأجيل لجلسة ١٣ نوفمبر ٢٠١٤ لاستجواب طرفي الدعوى وتعاقبت الجلسات المتعلقة بتلك الدعوى ثم تم التأجيل لجلسة ٢٨ ديسمبر ٢٠١٤ وقد قررت المحكمة في تلك الجلسة وقف الدعوى تعليقا لحين الفصل في الطعن بالنقض المقدم من الشركة.وقد قام العميل بالاستئناف على هذا الحكم وقد تم حجز دعوى الاستئناف لجلسة ٣ يونيو ٢٠١٥ للحكم ، وقد قررت المحكمة قبول الاستئناف المقدم من العميل شكلا ورفضه موضوعا وتأيبده حكم محكمة أول درجة والذي يقضي بوقف الدعوى الأصلية المقامة من العميل تعليقا لحين الفصل في الطعن بالنقض المقدم من الشركة المصرية للمنتجات السياحية على حكم محكمة الاستئناف بالغاء حكم التصحيح السابق إصداره بتسمية الحكم المرجح دون تسمية حكم آخر. وحيث أن النزاع من الناحية القانونية يعد في بدايته فبالتالي لا يمكن التنبؤ بما ستنتهي إليه هيئة التحكيم من حكم ، وترى الشركة أن الدفع المقدمة منها تدعم موقفها القانوني في ضوء السلطة التقديرية للمحكمة.

٢٩- أرقام المقارنة

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