

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

القوائم المالية المجمعة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
وتقرير الفحص المحدود عليها

—	تقرير الفحص المحدود
١	الميزانية المجمع
٢	قائمة الدخل المجمع
٣	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمع
٤	قائمة التدفقات النقدية المجمع
٣٤—٥	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمع

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية المجمعة الدورية

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة الشركة المصرية للمنتجات السياحية

المقدمة

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

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة 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 التى تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التى قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الاستنتاج

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

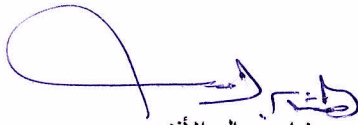
فقرات لفت انتباه

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 بالأراضى المخصصة للشركة بالمرحلتين الأولى والثانية بمنطقة سهل حشيش، هذا ولم يتم الانتهاء من إصدار تقريرها حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للشركة عن التسعة 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 سبتمبر ٢٠١٥ .

٢- كما هو مبين تفصيلا في الإيضاح رقم (٢٩-٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية ، فإنه يوجد دعوى مرفوعة أمام محكمة القضاء الإدارى ضد الهيئة العامة للتنمية السياحية من أحد المحامين 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 ألآن 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 الدفع 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 (٢٩-٤) 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 سبتمبر 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 الدفع 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 ٢٩ أكتوبر 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 .

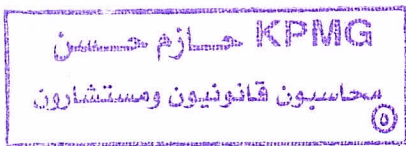


هشام جمال الأفندى

سجل مراقبى الحسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٠)

KPMG حازم حسن



القاهرة فى ١٢ نوفمبر ٢٠١٥

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المجمعدة للشركة وشركتها التابعة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٣٨ ٧٢٦ ٩٤٥	١٢٧ ٨٨٢ ٣٧٩	(٤، ٢ - ٣)	أصول ثابتة (بالصافي)
١٧٩ ٠٩٤ ٦٣١	١٦٢ ٧٤٢ ٦٣٥	(٥، ٣ - ٣)	استثمارات عقارية
٣٥٠ ٧٠٤	١ ١٧١ ٩٤٧	(٦، ٣ - ٤)	مشروعات تحت التنفيذ
-	٤٣ ٠٦٥ ٥٥٠	(١٢)	ودائع بالبنوك - طويلة الأجل
٦٥ ١١٢ ٢٥١	٢٧٥ ٩٢٢ ٥٩٢	(٩، ٩ - ٣)	عملاء وأوراق القبض (بالصافي)
<u>٢٨٣ ٢٨٥ ٥٣١</u>	<u>٦١٠ ٧٩١ ١٠٤</u>		<u>مجموع الأصول غير المتداولة</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٥٣٨ ٢٦٥ ٣٠٦	٥٥٢ ٥٢٤ ٩١٨	(٧، ٧ - ٣)	أعمال تحت التنفيذ
٢ ٦٣٧ ١٣٠	٢ ٥٣٥ ٥٧٦	(٨، ٦ - ٣)	مخزون
٢٧٦ ٨٥٠ ٨٠٢	٢٥٦ ٨٨٢ ٥٤٠	(٩، ٩ - ٣)	عملاء وأوراق القبض (بالصافي)
١١ ٦٤٤ ٧٩٥	١٢ ١١٧ ٩٥٢	(١٠)	مدنيون متقاعون وأرصدة مدينة أخرى
٩٨ ١٤٢ ٢٣٥	١٤٨ ١٠٣ ٥٤٧	(١١، ١١ - ٣)	التفدية بالصندوق والبنوك
<u>٩٢٧ ٥٤١ ٢٦٨</u>	<u>٩٧٢ ١٦٤ ٥٣٤</u>		<u>مجموع الأصول المتداولة</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
١٣ ٧٥٧ ٢٢٢	١٥ ٣٤٦ ١٠٣	(١٣، ١٣ - ٣)	مخصص المطالبات
١٤ ١٢٣ ٦٧٥	٤٤ ٩٤٢ ٢٢٢	(١٤)	دفعات مقدمة من عملاء
١٤٠ ١٢٣ ٩٣١	١٥١ ٦٠٢ ٨٧٣	(١٥، ١٤ - ٣)	دائنون متقاعون وأرصدة دائنة أخرى
٣٥ ٧٤١ ٧٦٨	٤٥ ٧٧٦ ٨٨٩	(١٦)	مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية
٦٧ ٨٥٦ ٤٩٦	٦٥ ٢٩٣ ٤٩٥	(٨ - ٣)	التكاليف التقديرية لتسمية الأراضي المباعة
٥ ٤٣٠	-		بنوك - تسهيلات انتمائية
-	٢٥ ٨٨٨ ٢٢٩		الضريبة على الدخل
<u>٢٧١ ٦٢٨ ٦٢٣</u>	<u>٣٤٨ ٨٤٩ ٨١٢</u>		<u>مجموع الإلتزامات المتداولة</u>
<u>٦٥٥ ٩١٢ ٦٤٥</u>	<u>٦٢٣ ٣١٤ ٧٢٢</u>		<u>رأس المال العامل</u>
<u>١٠٣٩ ١٩٨ ١٧٦</u>	<u>١٢٣٤ ١٠٥ ٨٢٦</u>		<u>إجمالي الإستثمار</u>
			<u>ويتم تمويله على النحو التالي:</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٧)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٣١ ٦٦٤ ٢٧٩	١٣١ ٦٦٤ ٢٧٩	(٢٨)	إحتياطي قانوني
(٤١٠ ٧٦٦ ٥٨٠)	(٤٤٨ ٢٤١ ١٩١)		خسائر مرحلة
(٣٧ ٤٧٤ ٦١١)	١٧١ ٩٨٢ ٠٩٥		صافي ربح (خسائر) الفترة / العام
<u>٧٣٣ ٤٢٣ ١٨٨</u>	<u>٩٠٥ ٤٠٥ ٢٨٣</u>		<u>حقوق مساهمي الشركة القابضة</u>
٤٥ ١٥٦ ٥٤٧	٤٥ ٤٤٤ ٩٦٥	(٢٥)	حقوق الأقلية
<u>٧٧٨ ٥٧٩ ٧٣٥</u>	<u>٩٥٠ ٨٥٠ ٢٤٨</u>		<u>إجمالي حقوق الملكية</u>
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٢٥٦ ١١٨ ٨٧٦	٢٨٠ ٤٨٠ ٦١٨	(٣ - ٧)	دائنو شراء أراضي
٤ ٤٩٩ ٥٦٥	٢ ٧٧٤ ٩٦٠	(٢ - ٢٤، ٢٠ - ٣)	إلتزامات ضريبية مؤجلة (بالصافي)
<u>٢٦٠ ٦١٨ ٤٤١</u>	<u>٢٨٣ ٢٥٥ ٥٧٨</u>		<u>إجمالي الإلتزامات غير المتداولة</u>
<u>١٠٣٩ ١٩٨ ١٧٦</u>	<u>١٢٣٤ ١٠٥ ٨٢٦</u>		<u>إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات غير المتداولة</u>

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

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

رئيس القطاع المالي والإداري

أ. عادل حماد

أ. محمد إبراهيم كامل

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 سبتمبر ٢٠١٥

من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصري	إيضاح رقم	
١٢٨٠١٠٧٨ (٦٢١٢٢٩٦٧) ١٣٦٤٠٨٦٠ <u>(٣٥٦٨١٠٢٩)</u>	٤٨٥٢٧٢٩٤ (٦٢١٢٢٩٦٧) ٣٠٣٨٤٦٥٦ <u>١٦٧٨٨٩٨٣</u>	١٦٥٤١١٠ - ١٥٠٧٩٩٢٨ <u>١٦٧٣٤٠٣٨</u>	٢٩٧٣٧٦٢٠١ (١٧٣٤٥٨٣٩) ٣٦١٧٦٦٠٥ <u>٣١٦٢٠٦٩٦٧</u>	(١-١٨، ١٦-٣) (٢-١٨، ١٦-٣) (٣-١٨، ١٦-٣)	إيرادات النشاط مردودات مبيعات إيرادات خدمات مؤداة إجمالي الإيرادات
(٣٥٠٩٩٣٥) ٥٠٤٩٠٠١ (١٨٧٤٤٣٢٥) <u>(٥٢٨٨٦٢٨٨)</u> ٦٠٦٨٨٥ <u>(٥٢٢٧٧٩٤٠٣)</u>	(٣١١٥٨٣٩٣) ٥٠٤٩٠٠١ (٤٥٨٠٨٥٦٩) <u>(٥٥١٢٨٩٧٨)</u> ١٩١٤٦٨٧ <u>(٥٣٢١٤٢٩١)</u>	(٣١١٧٠٨٧) - (٢٢٨٠٦٦٣٢) <u>(٩١٨٩٦٨١)</u> ١٩٣٩٠٣٢ <u>(٧٢٥٠٦٤٩)</u>	(٤٤٩٧٥٨٢٩) ٢٦٢١٣١٣ (٥٥٨٩٣٤٧٣) <u>٢١٧٩٥٨٩٧٨</u> ٤٨٥٧٧٤٠ <u>٢٢٢٨١٦٧١٨</u>	(١-١٩، ١٧-٣) (٢-١٩، ١٧-٣) (٤-١٩، ١٧-٣) (٢٠)	يخصم: تكاليف المبيعات تكلفة مردودات مبيعات أراضي تكاليف تشغيل الخدمات المؤداة مجموع ربح (خسارة) النشاط إيرادات تشغيل أخرى
٨٠٧١٠٣٠ ٢٢٧٦٣١٠ - (١٧٠٩٢٠٩) (٧٠٧٩٠٣٧) (١٩٣٤٨٦٤) ٤٧٢٩٩٣٩١ (١١٣٤٤٣١٩) (٢٦٧٤٦٦) <u>(٢٤٢٣١٤٩٤)</u>	(٨٠٥٦٢٨) ٨٨٤٨٤٦ (٨٨٥٥٤١) (٦٢٤٦١١٧) (٢٠٥١٧٠١١) (٩١٥٣٢٨٩) ٤٧٢٩٩٣٩١ (١١٣٤٤٣١٩) (٩٨٣٥٦٤) <u>(٤٦٩٦٥٥٢٣)</u>	٤٨٦٣١٣٧ - - (٣٢٩٠٤٥٦) (٨٦٠٦٥٢٢) - - - (٥١٧٣٢٧) <u>(١٤٨٠١٨١٧)</u>	٦٠٨٩٠٤٣ - - (١٥٢٠٣٢٤٤) (٢١٧٨٩٠٥٢) - ٢٦٦٦١٦١ (٣٨٣٨٢٣٧) (١٦٣٣٧٨٠) <u>١٨٨٩٧٧٦٠٩</u>	(٢١، ١٧-٣) (٢٢، ١٧-٣) (٩، ١٢-٣) (٣-١٩، ١٧-٣) (١٣، ١٣-٣)	يضاف: صافي القوائد الموجلة المستدعاة غرامات تأخير أقساط بيع أراضي خسائر رد استثمارات عقارية سبق بيعها مصروفات بيعية و تسويقية مصروفات إدارية وعمومية الانخفاض في أرصدة العملاء رد انخفاض في أرصدة العملاء خسارة رد أراضي سبق بيعها مخصص مطالبات مكونة الأرباح (الخسائر) الناتجة من التشغيل
٤٠٨٣١٣ ٣٠٠٨٥٠ <u>(٢٣٥٢٢٣٣١)</u>	١٦٧٤٣٩٤ ١٤٥٨٢٠٨ <u>(٤٣٨٣٢٩٢١)</u>	٤٠٣٢٥٠ ٦٨١٧١٣٢ <u>(٧٥٨١٤٣٥)</u>	١٣٣٨١٠١ ٦١١٨٤٢٧ <u>١٩٦٤٣٤١٣٧</u>	(١١، ٥٠-٣) (٢٣، ١٨-٣)	التغير في تقييم وثائق صناديق استثمار الإيرادات (التكاليف) التمويلية (بالصافي) صافي الربح خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
- (٨٩٩٦٢) <u>(٢٣٦١٢٢٩٣)</u>	- (١٠٤٨٨٧٩) <u>(٤٤٨٨١٨٠٠)</u>	١٠٤٨٣٤٦٨ ١٨٦٨٢٦٤ <u>٤٧٧٠٢٩٧</u>	(٢٥٨٨٨٢٢٩) ١٧٢٤٦٠٥ <u>١٧٢٢٧٠٥١٣</u>	(١-٢٤، ٢٠-٣) (٢-٢٤، ٢٠-٣)	مصروف ضريبة الدخل الحالية الضريبة الموجلة منقعة (مصروف) صافي ربح (خسارة) الفترة بعد الضريبة
(٢٣٠٨٨٥٦١) (٥٢٣٧٣٢) <u>(٢٣٦١٢٢٩٣)</u>	(٤١٥٢٩٦٦٦) (٣٣٥٢١٣٤) <u>(٤٤٨٨١٨٠٠)</u>	٦٤٢٥٦٨٦ (١٦٥٥٣٨٩) <u>٤٧٧٠٢٩٧</u>	١٧١٩٨٢٠٩٥ ٢٨٨٤١٨ <u>١٧٢٢٧٠٥١٣</u>	(٢٥)	نصيب الشركة الفايضة في أرباح (خسائر) الفترة نصيب الأقلية في أرباح (خسارة) الفترة للشركة التابعة

(*) تعتبر الايضاحات 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 التغير في حقوق الملكية المجمعة للشركة وشركتها التابعة
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

الإجمالي	حقوق الأقلية	حقوق الأقلية	نسب الشركة القابضة في صافي خسائر العام	الخسائر المرحلة	الإحتياطي القانوني	رأس المال المدفوع	الرصيد في ٢٠١٤/١/١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١٤/٩/٣٠
٨٢٠.٠٢٥.٨١٧	٤٩.١٢٨.٠١٨	(٤١.٤٢٩.٩٥٦)	(٣٦٩.٣٣٦.٦٢٤)	١٣١.٦٦٤.٣٧٩	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	المحول إلى الخسائر المرحلة
-	-	٤١.٤٢٩.٩٥٦	(٤١.٤٢٩.٩٥٦)	-	-	-	صافي خسارة الفترة
(٤٤.٨٨١.٨٠٠)	(٣.٣٥٢.١٣٤)	(٤١.٥٢٩.٦٦٦)	(٤١٠.٧٦٦.٥٨٠)	١٣١.٦٦٤.٣٧٩	-	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٤/٩/٣٠
٧٧٥.١٤٤.٠١٧	٤٥.٧٧٥.٨٨٤	(٤١.٥٢٩.٦٦٦)	(٤١٠.٧٦٦.٥٨٠)	١٣١.٦٦٤.٣٧٩	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	
٧٧٨.٥٧٩.٧٣٥	٤٥.١٥٦.٥٤٧	(٣٧.٤٧٤.٦١١)	(٤١٠.٧٦٦.٥٨٠)	١٣١.٦٦٤.٣٧٩	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٥/١/١
-	-	٣٧.٤٧٤.٦١١	(٣٧.٤٧٤.٦١١)	-	-	-	المحول إلى الخسائر المرحلة
١٧٢.٢٧٠.٥١٣	٢٨٨.٤١٨	١٧١.٩٨٢.٠٩٥	(٤٤٨.٢٤١.١٩١)	١٣١.٦٦٤.٣٧٩	-	-	صافي ربح الفترة
٩٥٠.٨٥٠.٢٤٨	٤٥.٤٤٤.٩٦٥	١٧١.٩٨٢.٠٩٥	(٤٤٨.٢٤١.١٩١)	١٣١.٦٦٤.٣٧٩	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٥/٩/٣٠

(*) 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 سبتمبر ٢٠١٥

من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصرى	إيضاح رقم	
(٤٣ ٨٢٢ ٩٢١)	١٩٦ ٤٣٤ ١٣٧		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u> صافى ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
<u>تسويات لمطابقة صافى الربح (الخسارة) لصافى الأموال الناتجة من أنشطة التشغيل</u>			
١٦ ٦٦٤ ٥٩٣	١٦ ٦١٩ ٦٦٠	(٥،٤)	إهلاك الأصول الثابتة والاستثمارات العقارية
٩ ١٥٣ ٢٨٩	-	(٩)	الانخفاض فى رصيد العملاء
(٤٧ ٢٩٩ ٣٩١)	(٢ ٦٦٦ ١٦١)	(٩)	رد الانخفاض فى أرصدة العملاء
٩٨٣ ٥٦٤	١ ٧٦٣ ٧٨٠	(١٣)	مخصص مطالبات - مكون
١١ ٣٤٤ ٣١٩	٣ ٨٣٨ ٢٣٧	(٣-١٩)	خسارة رد اراضى سبق بيعها
-	(١ ٣٣٣ ٨٨٨)	(٢٠)	الإيرادات الأخرى - الأرباح الرأسمالية
٦٢٦ ٧٨٢	١ ٩١٠ ٤٩٢		فروق تقييم الارصدة بعملات أجنبية ذات الطبيعة النقدية
<u>(٥٢ ٣٥٩ ٧٦٥)</u>	<u>٢١٦ ٥٦٦ ٢٥٧</u>		
<u>التغير فى بنود رأس المال العامل</u>			
٤٢ ٠٦٠ ٣٥٤	(١٥٣ ٨٢٨ ٩١٧)		التغير فى العملاء (بالصافى)
(٢٢٧ ٠٣٥)	١٠١ ٥٥٤		التغير فى المخزون
١٥ ٨٢٢	(٩٦٦ ٢٤٦)		التغير فى مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(١٤ ٤٩٩ ٠٨٨)	(٧ ٨١٥ ٨٤٨)		التغير فى أعمال تحت التنفيذ
(٢ ٢٩٦ ٢٠٨)	٢٩ ٠٦٨ ٩٣٢		التغير فى الدفعات المقدمة من العملاء
١٧ ٥٧٦ ٨٢٠	٧ ٩٤٤ ٠٤٧		التغير فى الدائون وأرصدة دائنة أخرى
(٨ ٧٤٤ ١٨٣)	(٢ ٥٦٣ ٠٠١)		التغير فى التكاليف التقديرية لتنمية اراضى مباحة
١ ٤٣٨ ٥٦١	٦ ٧٢٩ ٩٥٣		التغير فى مستحقات هيئة التنمية السياحية
(٢٠ ٠٠٠)	(١٧٥ ٠٠٠)	(١٣)	المستخدم من مخصص المطالبات
<u>(١٧ ٠٥٤ ٧٢٢)</u>	<u>٩٥ ٠٦١ ٧٣١</u>		صافى التدفقات النقدية المتاحة من (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل
<u>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</u>			
(٣ ٧١١ ٨٨٤)	(١٠ ٠١٣ ٣١١)	(٥،٤)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ واستثمارات عقارية
-	٧ ٩٢٥ ٤٢٩		مقبوضات من بيع أصول ثابتة واستثمارات عقارية
(١١ ٣٢٩ ٥٠٠)	١٢ ٨٤٥ ٤١٢	(١١)	التغير فى قيمة الودائع لاجل (أكثر من ثلاثة أشهر)
-	(٤٣ ٠٦٥ ٥٥٠)	(١٢)	ودائع بالبنوك - طويلة الأجل
<u>(١٥ ٠٤١ ٣٨٤)</u>	<u>(٣٢ ٣٠٨ ٠٢٠)</u>		صافى النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الإستثمار
<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>			
١ ٩٥٠ ٣٣٤	(٥ ٤٣٠)		التسهيلات البنكية
١ ٩٥٠ ٣٣٤	(٥ ٤٣٠)		التدفقات النقدية (المستخدمة فى) المتاحة من أنشطة التمويل
(٣٠ ١٤٥ ٧٧٢)	٦٢ ٧٤٨ ٢٨١		صافى النقدية وما فى حكمها المتاحة (المستخدمة) خلال الفترة
٨٨ ٠٧٣ ٥٦٧	٨٣ ٨٤٣ ٢٣٥		رصيد النقدية وما فى حكمها فى أول الفترة
<u>٥٧ ٩٢٧ ٧٩٥</u>	<u>١٤٦ ٥٩١ ٥١٦</u>	(١١)	رصيد النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة

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

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 شارع عزيز أباطة - الزمالك - القاهرة.
- يرأس مجلس إدارتها السيد الأستاذ / عادل حماد - عضو مجلس الإدارة المنتدب السيد الأستاذ / محمد إبراهيم كامل أبو العيون. (وقد اعتمد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية المجمعة بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٥)

(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 وتلحيه 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 المنتجات العمرانية والقرى السياحية وإنشاء محطات الخدمة وإدارتها ويجوز للشركة أن تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التى تزاول 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 وشركاتها التابعة.

د- استخدام التقديرات والحكم الشخصي

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة في ظروف تطبيقها ، تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساس في تكوين الحكم الشخصي الخاص بالقيم الدفترية للأصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى ، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط ، أو في فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

٢-٢ مبادئ تجميع القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة

- تتضمن القوائم المالية المجمعة المرفقة الأصول والالتزامات ونتائج أعمال الشركة المصرية للمنتجات السياحية وكافة الشركات التابعة لها والتي تسمى "المجموعة" والتي تسيطر عليها الشركة الأم وأسس إعداد القوائم المالية المجمعة كما يلي:-
- تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات بين شركات المجموعة.
 - تم فصل حقوق الأقلية من صافي حقوق الملكية ومن نتائج أعمال الشركات التي تسيطر عليها الشركة الأم في بند منفصل بالقوائم المالية المجمعة وقد تم احتساب نسبة حقوق الأقلية في أصول والتزامات الشركات التابعة عند الاقتناء.
 - تكلفة الاقتناء تم تبويبها بالقيمة العادلة للأصول والالتزامات المملوكة في تاريخ الاقتناء وهي مساوية للقيمة الدفترية وفي حدود نسبة الشركة الأم التي تم الحصول عليها في ذلك التاريخ.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

١-٣ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية:

- يتم ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية على أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل ، وفي تاريخ الميزانية يتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية إلى الجنيه مصري المصري وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ، وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بقائمة الدخل.
- كما يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

٢-٣ الأصول الثابتة والإهلاك

أ- الاعتراف والقياس الأولي

- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك (٣-٢-ج) وخسائر الاضمحلال (٣-٢). تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل. بالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم اقتناؤها من أجله ، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.
- يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبند مستقل 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 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
الرصيف البحري	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 في الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة بصفة دورية مرة على الأقل عند نهاية كل سنة مالية.

٣-٣ الاستثمارات العقارية

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

ويتم الإفصاح عن القيمة العادلة لتلك الاستثمارات في تاريخ الميزانية إلا إذا كانت هناك حالات يصعب معها تحديد القيمة العادلة لأى من هذه الاستثمارات بطريقة معقولة وفي هذه الحالة يتم الإفصاح عن ذلك.

وفيما يلي بيان بالأعمار الإنتاجية المقدر لكل بند من بنود الاستثمارات العقارية وذلك لأغراض حساب الإهلاك:

العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات ٤٠ سنة

٥ سنوات
١٠ سنوات

مباني وإنشاءات
ملحقات المباني والإنشاءات
أعمال التكييف والمحولات ولوح الكهرباء
المصاعد

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

١٠-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة.

١١-٣ النقدية وما في حكمها

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

١٢-٣ الاضمحلال

أ- الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي مضمحل إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل.
- يتم حساب خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الفعلي.
- يتم 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 الإنتمان.
- 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 داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في قائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع الحصول عليها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس تقييم السوق المحلي للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.
- يتم رد أثر خسائر الاضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الاستردادية. ويتم الرد في حدود القيمة الدفترية للأصل والتي يتم تحديدها بعد خصم عبئ الإهلاك أو الاستهلاك الذي كان يتعين خصمه إذا لم يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال وبحيث لا تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية.

١٣-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام ، وإذا كان التأثير هاماً فأنه يتم تقدير قيمة المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً ، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

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 العاملون 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 ، وألا 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 مخصوماً 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 المطعم المملوك للشركة التابعة بمجرد تقديم الخدمة إلى رواد المطعم ، كما يتحقق الإيراد الخاص بإيجارات الشقق الفندقية والمحللات 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 ببنود 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 أخذًا 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 العسادي في الأرباح بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالشركة القابضة عن مساهمتها في رأس مال الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام. وقد تم تطبيق الفقرة (٤) من المعيار المحاسبي رقم (٢٢) الخاص " نصيب السهم في الأرباح " وتم الإفصاح عن نصيب السهم في القوائم المالية المستقلة.

الشركة المسجلة للمتجهات السياحية
تتبع : الإيضاحات المتبعة للقرارات المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

4- الأصول الثابتة

صافي التكلفة المتأخرية الأصول في ٢٠١٤/١٢/٣١	صافي التكلفة المتأخرية للأصول في ٢٠١٥/٩/٣٠	مجموع الإهلاك في ٢٠١٥/٩/٣٠	مجموع إهلاك الاستيعادات	إهلاك الفترة	مجموع الإهلاك في ٢٠١٥/١/١	التكلفة في ٢٠١٥/٩/٣٠	إستيعادات الفترة	إضافات الفترة	التكلفة في ٢٠١٥/١/١	إستيعادات الفترة	إضافات الفترة	التكلفة في ٢٠١٥/٩/٣٠	إستيعادات الفترة	إضافات الفترة	التكلفة في ٢٠١٥/١/١
٥١١ ٦١٠	٥٢١ ٦١٠	-	-	-	-	٥٢١ ٦١٠	-	-	٥٢١ ٦١٠	-	-	٥٢١ ٦١٠	-	-	٥٢١ ٦١٠
٢٩٠١٣٠٥٣	٢٨٢٧٤٤٩٧	٦٧٨٩٦١٧	-	٧٩٥٨٠٦	٥٩٩٣٨١١	٣٥٠٦٤١١٤	-	٥١٧٥٠	٣٥٠٠٧٣٩٤	-	٥١٧٥٠	٣٥٠٠٧٣٩٤	-	٥١٧٥٠	٣٥٠٠٧٣٩٤
٤٧٥٠٥٦١	٤٩٢٤١٢٦	٢٩٨٠٩٦٨	(٤٤٠٧)	٤٣٢٣٢٧	٢٥٥٣٠٤٨	٧٩٥٠٩٤	(٣٩٧٦٣)	٦٥١٤٤٣	٧٢٩٢٦١٤	٧٢٩٢٦١٤	٦٥١٤٤٣	٧٢٩٢٦١٤	٧٢٩٢٦١٤	٦٥١٤٤٣	٧٢٩٢٦١٤
٦٦٣١٦	٦٨٣٠٤٨	١٠٧٤٣٣٩	-	١٤٨٢٦٨	٩٢٦٠٧١	١٧٥٦٣٨٧	-	٧٢٤٠٠٠	٩٩٢٣٨٧	-	٧٢٤٠٠٠	٩٩٢٣٨٧	-	٧٢٤٠٠٠	٩٩٢٣٨٧
١٧١٥٧٧٨	١٦٧٣٤٠٩	٨٨٤٦١٢	(٥٨٠٢)	٦٠٥٥٠٥	٨٧٨٤٩٠٩	١٠٥٥٨٠٢١	(٩٦٧٠)	٥١٧٠٠٤	١٠٠٠٠٦٨٧	١٠٠٠٠٦٨٧	٥١٧٠٠٤	١٠٠٠٠٦٨٧	١٠٠٠٠٦٨٧	٥١٧٠٠٤	١٠٠٠٠٦٨٧
١٣١٨٦١٥	١٣٤١٦١٦	٥٠١٣٠٤	-	١٣١٦٧٤	٣٦٩٢٣٠	١٨٤٢٤٦٥	-	١٥٤٢٢٠	١٦٨٨٢٤٥	١٦٨٨٢٤٥	١٥٤٢٢٠	١٦٨٨٢٤٥	١٦٨٨٢٤٥	١٥٤٢٢٠	١٦٨٨٢٤٥
٥٧٦٠٧٢	٢٩٩٤٠٥	٨٨٥٧٦٨	(١١١٨)	١٩١٨٨١	٦٩٥٠٠٥	١٢٨٥١٧٣	(١٨٦٣)	١٥٩٥٩	١٢٧١٠٧٧	١٢٧١٠٧٧	١٥٩٥٩	١٢٧١٠٧٧	١٢٧١٠٧٧	١٥٩٥٩	١٢٧١٠٧٧
٧٩٢٥٤٩	٧٨٠٠٣٥	١٧٣١٥٢	-	١٣٦٥٦٦	١٥٩٤٥٨٦	٢٥١١١٨٧	-	١٢٤٠٥٢	٢٣٨٧١٣٥	٢٣٨٧١٣٥	١٢٤٠٥٢	٢٣٨٧١٣٥	٢٣٨٧١٣٥	١٢٤٠٥٢	٢٣٨٧١٣٥
٤٨١٧١٨٦٤	٤١٤٩٥٧٥٤	٤١٠٩٥٧٠٩	-	٦٧٩٤٠٧٨	٤٢٣٠١٦٨١	٩٠٥٩١٤٣٣	-	١١٧٩١٨	٩٠٤٢٣٥٤٥	٩٠٤٢٣٥٤٥	١١٧٩١٨	٩٠٤٢٣٥٤٥	٩٠٤٢٣٥٤٥	١١٧٩١٨	٩٠٤٢٣٥٤٥
١٥١٥٨٠١٧	١٤٤٣٥٣٧٤	٧٣٣٩٨٧٨	-	٧٢٢٦٤٣	٦٦١٧٢٥٥	٢١٧٧٥٦٥٢	-	-	٢١٧٧٥٦٥٢	٢١٧٧٥٦٥٢	-	٢١٧٧٥٦٥٢	٢١٧٧٥٦٥٢	-	٢١٧٧٥٦٥٢
٧٢٢٤٠٥٣	٧٠٠٠٣٢٣	١٩٤٩٧٧٣	-	٢٢٣٧٣٠	١٧٢٦٠٤٣	٨٩٥٠٠٩٦	-	-	٨٩٥٠٠٩٦	٨٩٥٠٠٩٦	-	٨٩٥٠٠٩٦	٨٩٥٠٠٩٦	-	٨٩٥٠٠٩٦
٢٢٢٧٢٨٨٨	١٩٤٤٥٧٦٠	١٩٩٦٠١١٩	-	٢٨٢٧١٧٨	١٧١٣٢٩٩١	٣٩٤٠٥٨٧٩	-	-	٣٩٤٠٥٨٧٩	٣٩٤٠٥٨٧٩	-	٣٩٤٠٥٨٧٩	٣٩٤٠٥٨٧٩	-	٣٩٤٠٥٨٧٩
٦٩٦١٢٤٥	٦٧٢٤٢٤٨	٨٣٢٢٢٣	-	٢٢٦٩٩٧	٦٠٥٣٢٦	٧٥٦٦٥٧١	-	-	٧٥٦٦٥٧١	٧٥٦٦٥٧١	-	٧٥٦٦٥٧١	٧٥٦٦٥٧١	-	٧٥٦٦٥٧١
١٩٣٨١٩	١٧٥٦٢٩	٦٦٩٠٣	-	١٨١٩٠	٤٨٧١٣	٢٤٢٥٢٢	-	-	٢٤٢٥٢٢	٢٤٢٥٢٢	-	٢٤٢٥٢٢	٢٤٢٥٢٢	-	٢٤٢٥٢٢
١٣٨٧٢٦٩٤٥	١٢٧٨٨٣٣٧٩	١٠٢٠٩٢٤٢٥	(١١٣٢٧)	١٣٢٥٤٧٤٣	٨٨٨٤٩٠٤٩	٢٢٩٩٢٥٨٤٤	(٥١٢٩٦)	٢٤٥١٦٤٦	٢٢٧٥٧٥٩٩٤	٢٢٧٥٧٥٩٩٤	٢٤٥١٦٤٦	٢٢٧٥٧٥٩٩٤	٢٢٧٥٧٥٩٩٤	٢٤٥١٦٤٦	٢٢٧٥٧٥٩٩٤

- تتضمن تكلفة الأصول الثابتة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ أصولاً متعلقة بأكملها تقابل في الأخرى:-

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠
جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري
٦٥٨٢٣٧	٧٩٠٢٣٧	٧٩٠٢٣٧
٧٥٤٦٥٢	٧٦٨٦٢٤	٧٦٨٦٢٤
٢١٤٣٨٤	٢٥٠٦٣٧	٢٥٠٦٣٧
١٤٢٩٧٣	٧٧٢٥٨٣	٧٧٢٥٨٣
٤٤٤٢٤٧١	٤٩٩٥٨٢٣	٤٩٩٥٨٢٣
٦٢١٢٧١٧	٧٠٧٧٩٠٤	٧٠٧٧٩٠٤

وسائل نقل وابتغال
الات ومعدات
أثاث
مباني (كر فلات)
أجهزة كمبيوتر

٦- مشروعات تحت التنفيذ

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

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٥٥.٠٠٠	٢٥٥.٠٠٠	محطة رفع منسوب شبكة الصرف الصحي
٣٦.٢٣٧	٨٦٤.٦٣٠	مشروعات متنوعة
٥٢.٣١٧	٥٢.٣١٧	الدراسة الفنية لإنشاء محطة محولات كهرباء
٧١٥٠	-	موردين دفعات مقدمة
<u>٣٥٠.٧٠٤</u>	<u>١.١٧١.٩٤٧</u>	

٧- أعمال تحت التنفيذ

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

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٥.٥٣٤.١٠٥	٢٨.٢٩٩.٣٣٣	١-٧ تكلفة أراضي المرحلة الأولى التي لم تباع بعد
١٩٥.٣٨٠.٢٩٥	١٩٥.٢٥٥.٤٥٩	٢-٧ تكلفة أراضي المرحلة الثانية التي لم تباع بعد
٣٠.٤٥٨٦.٨٣٨	٣٠.٥٥٢٤.٠٤٤	٣-٧ تكلفة أراضي المرحلة الثالثة
١٠.٥٣٠.٢٧٤	١٠.٥٣٠.٢٧٤	٤-٧ تكلفة أعمال مشروع صواري
٢.٢٣٣.٧٩٤	٦.٤٧٢.٠٤٤	٥-٧ تكلفة أعمال مشروع جمران
-	٦.٤٤٣.٧٦٤	٦-٧ تكلفة أعمال مشروع طوايا
<u>٥٣٨.٢٦٥.٣٠٦</u>	<u>٥٥٢.٥٢٤.٩١٨</u>	

- نظراً للأحداث 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 (٧-٣) 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 لاحتساب 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.
- تتضمن تكلفة الأعمال المنفذة خلال الفترة نسبة ٥٠٪ من راتب السيد العضو المنتدب مقابل إشرافه على الأعمال بموقع الشركة بمنطقة سهل حشيش بالغردقة.

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 مصري 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 المبيعة لإقامة مشروع فندقى يستحق للهيئة ١,٧٥ دولار أمريكي عن كل متر من الأراضي المبيعة. هذا وقد قامت الشركة باتخاذ إجراءات تسوية نهائية لحصة الهيئة على التصرفات التي أبرمتها الشركة على أراضي المرحلة الأولى والثانية والثالثة من مركز سهل حشيش والذي بموجبه تم الاتفاق على أن يتم حساب حصة الهيئة المستحقة عن المرحلة الأولى على أساس ٧,٥٪ من قيمة التصرف أو ١١,٢٥ جنيه مصري للمتر المربع الواحد تزداد بنسبة ١٠٪ سنوياً من تاريخ أول تعاقد أيهما أكبر.

- وفي ضوء عملية إعادة الرفع المساحي للمرحلة الأولى في عام ٢٠٠٨ والذي تم بمعرفة خبراء الشركة فإن أجمالي المساحة لتلك المرحلة يبلغ ٨١٧ ٦٠٤ ٥ متر مربع وتبلغ المساحات المقرر بيعها من تلك المرحلة ٣٤٧ ٨٦٢ ٤ متر مربع.
- هذا وقد بلغت التكلفة التقديرية في ٣٠ سبتمبر 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 بإستئجار أراضي المرحلة الثانية بمساحة قدرها ٦ مليون متر مربع كمنطقة امتداد للتنمية السياحية للمرحلة الأولى.
- بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٠٣ حصلت الشركة على موافقة مبدئية من الهيئة العامة للتنمية السياحية ببيع المساحة المخصصة من المركز السياحي للمرحلة الثانية البالغة ٦ مليون متر مربع. وقد تم صدور قرار تخصيص نهائي لأرض تلك المرحلة برقم (٨٢) في تاريخ ٢٠٠٦/٦/٥ بعد سداد كافة مصروفات التخصيص والتعاقد.
- وفي إطار التسوية النهائية لحصة الهيئة على التصرفات التي أبرمتها الشركة على أراضي المرحلة الأولى والثانية والثالثة من مركز سهل حشيش المشار إليها في (٧-١) فقد تم الاتفاق على حساب حصة الهيئة على نفس الأسس المتبعة للمرحلة الأولى عن التصرفات المبرمة قبل تاريخ صدور قرار رئيس مجلس الوزراء في ٢٨ يوليو ٢٠٠٥ ، على أن يتم حساب حصة الهيئة بعد تاريخ القرار المبين عاليه بواقع ١,٧٥ دولار للمتر الواحد بالنسبة للتصرفات على قطع الاراضى المخصصة للاستخدام الفندقى أو ٥ دولار امريكى بالنسبة لقطع الاراضى المخصصة للإسكان السياحي.
- فى ضوء عملية إعادة الرفع المساحي 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 ٦ متر مربع.
- بلغت التكلفة التقديرية فى ٣٠ سبتمبر 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 بإستئجار 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 وبتاريخ 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 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 امريكى المعادل لمبلغ ٧٤٠ ٤٥٠ ٢٣١ جنيه مصرى والمدرجة ضمن رصيد أعمال تحت التنفيذ - مرحلة ثالثة وقد بلغ المسد منها ٣٥٩ ٥٦٧ ٧ دولار امريكى حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ويبلغ باقى قيمة المستحق للهيئة فى ضوء الحصر المبين عاليه مبلغ وقدره ٢٢٨ ٨٩٣ ٢٧٢ جنيه مصرى المعادل لمبلغ ٨١٩ ٨٥١ ٣٤ دولار امريكى والمدرجة ضمن دائنو شراء أراضي.
- كما بلغت تكلفة الأعمال المنفذة بهذه المرحلة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٣٠٢ ٠٧٣ ٧٤ جنيه مصرى مقابل (مبلغ ١٣٦ ٠٩٥ ٧٣ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤).

- هذا وقد قامت الهيئة العامة للتنمية السياحية بموجب قرارها المؤرخ في ٣١ مارس ٢٠١١ بسحب موافقتها السابقة الصادرة للشركة لتنمية وتطوير أرض المرحلة الثالثة من منطقة سهل حشيش (المنطقة ج) والبالغ مساحتها ٢٠ مليون متر مربع ، وقد قامت الشركة بالتظلم من قرار الهيئة العامة للتنمية السياحية بسحب الموافقة المشار إليها في ٢٧ مايو ٢٠١١ والتي لم تتلقى رد بشأنه ، هذا وقد قامت الشركة برفع دعوى إلغاء القرار الإداري الخاص بسحب أرض المرحلة الثالثة والصادر من الهيئة العامة للتنمية السياحية أمام محكمة القضاء الإداري والتي تأجلت إلى جلسة ١٨ مايو ٢٠١٥ وفقا لما هو وارد تفصيلا بالموقف القانوني للشركة (إيضاح رقم (٢٩-٤)).

٤-٧ تكلفة أعمال تحت التنفيذ (مشروع صواري)

يتمثل البند عاليه فيما يلي:-

٤-٧-١ قيمة التكلفة المتكبدة في تنفيذ أعمال مشروع إقامة تجمع سكنى فاخر على مساحة تبلغ حوالى ٢,٥٨٣ مليون متر مربع بمنطقة سهل حشيش ، وفي إطار تنفيذ المشروع فقد قامت الشركة بإبرام اتفاق مع شركة أوراسكوم للتنمية والإدارة - FZC (بصفقتها المطور) في ٢٨ أبريل ٢٠١٠ بشأن الحصول على خدماتها المرتبطة بتطوير وإدارة وتسويق وبيع وحدات المشروع طبقاً للمخطط العام المتفق عليه.

٤-٧-٢ حقوق استغلال علامات تجارية والمتمثلة في 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 الاطار تقدمت الشركة بطلب لإعادة ترسيم حدود المرحلة الثانية المخصصة نهائيا بإضافة 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 تمهيدا 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.

٥-٧ 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.

٦-٧ تكلفة أعمال تحت التنفيذ - تخص الشركة التابعة - مشروع الشقق الفندقية (طوايا)

- يتمثل رصيد البند البالغ ٧٢٣ ٣١٦ ٣ جنيه مصرى فى قيمة المبالغ المنصرفة خلال الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ عن عقد الشراكة والتطوير المبرم بين شركة سهل حشيش للاستثمار السياحى " الشركة التابعة" ، وشركة بالم هيلز طبقا لبنود التعاقد الذى ينص على قيام شركة بالم هيلز بأعمال التسويق والمبيعات لمشروع الشقق الفاخرة بالمدينة القديمة على ان تتحمل شركة بالم هيلز بتكاليف العاملين القائمين عن اعمال التسويق والمبيعات مع التزامها ببيع الوحدات خلال عامين (قابلية للتجديد) مقابل حصولها على عمولة قدرها ٢٥٪ من اجمالى الأرباح وتحسب من ايراد المشروع بعد خصم تكاليف المشروع وتلتزم شركة سهل حشيش للاستثمار السياحى بتمويل عملية التطوير قبل البدء فى عملية البيع بمبلغ ١,٥ مليون دولار امريكى على ان ترد للشركة من حساب المشروع قبل اية مصروفات اخرى.

٨- المخزون

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

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢ ٤٨٥ ٨٧٠	٢ ٣٥١ ٣١٤	شركة المصرية للمنتجات السياحية مخزون مهمات الصيانة وقطع الغيار بالموقع
٣٩ ٨١١	٣٨ ٩٣٤	شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي (الشركة التابعة) مخزون الأطعمة
١١١ ٤٤٩	١٤٥ ٣٢٨	مخزون مشروبات
<u>٢ ٦٣٧ ١٣٠</u>	<u>٢ ٥٣٥ ٥٧٦</u>	

٩- عملاء وأوراق القبض (بالصافي)

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

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٣٢ ١١٥ ٤٩٢	٥٣٩ ٤٧١ ٠٠٥	عملاء أراضى
٧٦ ٠٩٨ ١٥١	٧٢ ٠٠٦ ٠٣١	عملاء وأوراق قبض مشروع جمران
٣٢ ٥٤٩ ٧٩٨	٤٠ ٣٨٤ ٧٧٦	عملاء خدمات وإدارة المنتجع
<u>٤٤٠ ٧٦٣ ٤٤١</u>	<u>٦٥١ ٨٦١ ٨١٢</u>	
(١١ ٨١٧ ٨١٥)	(٤٣ ٦١٤ ٦٠٦)	يخصم: الفوائد المؤجلة
(٨٦ ٩٨١ ٥٧٣)	(٧٥ ٤٣٨ ٠٧٣)	يخصم: الانخفاض فى رصيد العملاء (**)
<u>٣٤١ ٩٦٤ ٠٥٣</u>	<u>٥٣٢ ٨٠٩ ١٣٣</u>	

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

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦٥ ١١٣ ٢٥١	٢٧٥ ٩٢٦ ٥٩٣	عملاء وأوراق قبض - أصول غير متداولة
<u>٢٧٦ ٨٥٠ ٨٠٢</u>	<u>٢٥٦ ٨٨٢ ٥٤٠</u>	عملاء وأوراق قبض - أصول متداولة

(**) يتمثل رصيد الانخفاض فى قيمة العملاء المبين عالياً فى قيمة الانخفاض فى قيمة أرصدة العملاء طبقاً 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 عالياً ، وقد تم إعداد 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 ووفقاً لطبيعة العملة المرتبط بها كل عميل.

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

<u>جنيه مصرى</u>	
<u>مصرى</u>	
٨٦ ٩٨١ ٥٧٣	رصيد أول الفترة
(٢ ٦٦٦ ١٦١)	رد الانخفاض في قيمة العملاء خلال الفترة (إيضاح ١٩-٣)
(٨ ٨٧٧ ٣٣٩)	المستخدم من الرصيد خلال الفترة
<u>٧٥ ٤٣٨ ٠٧٣</u>	رصيد آخر الفترة

١٠- مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى

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

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٥٠.٠٠٠	-	تأمينات خطابات الضمان
٢٥ ٤٥٤	٧٥ ١٦٨	عهد نقدية وسلف
١ ٢٣١ ٤٠٢	١ ٩٢٩ ٣٨٥	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤٢٦ ١٧٠	٥٥٥ ٠٢٦	تأمينات لدى الغير
٢٢٧ ٤٠٥	٢٠ ٠٩٦	مدينو بيع أصول ثابتة (*)
٤٣٦ ٩٨٠	٦٨١ ٤٢٤	ايرادات مستحقة
٤ ٤٢٢ ٤٧٠	٤ ٥١٩ ٢٨٤	دفعات مقدمة لمقاولين وموردين
٧٣٨ ٥٥٥	١٨٧ ٧١٤	مدينون متنوعون
٤٣٢ ٢١٩	٤٩٥ ٧١٦	ضرائب خصم من المنبع-مدينة
٥ ١٠٥ ٠٧٢	٥ ١٠٥ ٠٧٢	ضريبة دخل مسددة عن مبيعات تم ردها (**)
<u>١٣ ٠٩٥ ٧٢٧</u>	<u>١٣ ٥٦٨ ٨٨٥</u>	
(١ ٤٥٠ ٩٣٢)	(١ ٤٥٠ ٩٣٢)	<u>يخصم: الانخفاض في قيمة مدينون متنوعون وأرصدة</u>
<u>١١ ٦٤٤ ٧٩٥</u>	<u>١٢ ١١٧ ٩٥٣</u>	مدينة أخرى

(*) يتمثل الرصيد البالغ قدره ٢٠ ٠٩٦ جنيه مصرى المعادل لمبلغ ٢ ٥٦٦ دولار أمريكى فى المستحق على عملاء الشركة التابعة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ عن بيع شقه فندقية فى المدينة القديمة خلال الربع الاول من عام ٢٠١٣ بإجمالى مبلغ ٧٦٤ ٥٩٩ جنيه مصرى بما يعادل ١٢١ ٠٠٠ دولار أمريكى.

(**) يتمثل الرصيد فى قيمة الباقي المسدد بالزيادة لمأمورية الضرائب بمبلغ ٥ ١٠٥ ٠٧٢ جنيه مصرى عن دخل الأشخاص الاعتبارية عن السنة المالية ٢٠٠٨ فى 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 مصرى. هذا وسيتم تسوية باقى تلك المديونية مع المأمورية مقابل المطالبات الضريبية الناشئة عن السنوات المالية التالية.

١١ - النقدية بالصندوق والبنوك

يتمثل بند النقدية بالصندوق والبنوك بالظاهر بالميزانية المجمعة ضمن الأصول المتداولة فيما يلي:-

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	نقدية بالصندوق
٢٦٤ ٥١٠	٢٤٤ ٣٨١	بنوك - حسابات جارية- جنيه مصرى
٨ ٨٢٨ ٩٨٤	٩٤ ١٧٩ ٤٦٠	بنوك - حسابات جارية- دولار أمريكي
١ ٢١٠ ٤١١	١٠ ٣٠١ ٥١٤	بنوك - حسابات جارية- يورو
٣٥٩ ١٢٦	١ ٠٠١ ٩٣٠	بنوك - حسابات جارية- جنيه مصرى إسترليني
-	٢٠٩ ٤١٦	بنوك - ودائع - جنيه مصرى - (أقل من ثلاثة شهور)
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٩٤٤ ١٨٣	بنوك - ودائع - جنيه مصرى - (أكثر من ثلاثة شهور) (*)
-	١ ٤٥٤ ٥٨٨	بنوك - ودائع - دولار أمريكي - (أقل من ثلاثة شهور)
٣٥ ٧٥٠ ٠٠٠	-	بنوك - ودائع - دولار أمريكي - (أكثر من ثلاثة شهور)
١٤ ٣٠٠ ٠٠٠	-	وثائق صناديق استثمار فى أدوات سوق النقد - جمان (**)
٢٧ ٤٣٠ ٢٠٤	١٩ ٧٦٨ ٠٧٥	الرصيد
<u>٩٨ ١٤٣ ٢٣٥</u>	<u>١٤٨ ١٠٣ ٥٤٧</u>	

(*) يتمثل هذا الرصيد فى قيمة أرصدة الودائع لأجل بالبنوك بالجنيه المصرى والتي تستحق خلال فترات تتراوح بين أكثر من ثلاثة شهور وأقل من سنة من تاريخ الميزانية وذلك بفائدة ٩,٢٥٪.

(**) يتمثل البند فى القيمة السوقية لعدد ٨٩٦ ١١٤ وثيقة من وثائق صندوق استثمار فى أدوات سوق النقد - جمان (يومي) والمدار بمعرفة العربى الأفريقى لإدارة الاستثمارات هذا وقد بلغ سعر الوثيقة المعلن فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ قدره ١٧٢,٠٥ جنيه مصرى (١٦١,٧١ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤). وقد بلغت قيمة الأرباح الناتجة عن اقتناء الاستثمار والمدرجة على قائمة الدخل خلال العام مبلغ ١ ٣٣٨ ١٠١ جنيه مصرى.

- ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقدية وما فى حكمها فى الآتى:

٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	النقدية بالبنوك والصندوق
٩٠ ١٠٢ ٧٩٥	١٤٨ ٠٤٦ ١٠٤	<u>بخصم:</u>
(٣٢ ١٧٥ ٠٠٠)	(١ ٤٥٤ ٥٨٨)	ودائع لأجل (أكثر من ثلاثة شهور)
<u>٥٧ ٩٢٧ ٧٩٥</u>	<u>١٤٦ ٥٩١ ٥١٦</u>	النقدية وما فى حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية

١٢ - ودائع بالبنوك - طويلة الأجل

يتمثل رصيد ودائع بالبنوك - طويلة الأجل بالظاهر بالميزانية فيما يلي:-

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	بنوك - ودائع - دولار أمريكي (تستحق بعد عام) (*)
-	٤٣ ٠٦٥ ٥٥٠	
<u>-</u>	<u>٤٣ ٠٦٥ ٥٥٠</u>	

(*) تتمثل أرصدة الودائع بالبنوك بالدولار الأمريكى (تستحق بعد عام) المبين رصيدها عاليه فى قيمة المعادل لمبلغ ٥,٥ مليون دولار أمريكى تستحق خلال عام ٢٠٢٢ وذلك بفائدة ٥ ٪. ويتضمن هذا الرصيد مبلغ ٢٥٠ ٥٧٥ ١٩ مليون جنيه مصرى والمعادل لمبلغ ٢,٥ مليون دولار أمريكى مخصصة كضمانة لتسهيل جارى مدين من البنك العربى الإفريقى الدولى لصالح شركة سهل حشيش للإستثمار السياحى (شركة تابعة) والذي ينتهى خلال شهر مايو ٢٠١٦.

١٣ - مخصص المطالبات

يتمثل هذا البند الظاهر ضمن الالتزامات المتداولة بالميزانية في التالي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	رصيد أول الفترة
١٢ ٥٢٦ ٢٩٤	١٣ ٧٥٧ ٣٢٣	تدعيم خلال الفترة / العام
١ ٢٥١ ٠٢٩	١ ٧٦٣ ٧٨٠	المستخدم خلال الفترة / العام
(٢٠ ٠٠٠)	(١٧٥ ٠٠٠)	الرصيد في نهاية الفترة
<u>١٣ ٧٥٧ ٣٢٣</u>	<u>١٥ ٣٤٦ ١٠٣</u>	

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

١٤ - دفعات مقدمة من عملاء

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

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مقدمات حجز أراضي
١١ ٨٨٣ ١٩٩	٣١ ٠٦٣ ٨٣٥	مقدمات حجز وحدات مشروع صواري
١ ٦٤٨ ٩٧٩	١ ٦٨٨ ٤٨٣	مقدمات حجز وحدات مشروع جمران
٢١٣ ٥٥٣	٧٧٦ ٩٥١	مقدمات حجز محلات بنظام الاستنجار- الشركة التابعة
٣٨٧ ٩٤٤	٣٤٧ ١٤٤	دفعات تعاقد وحجز شراء وحدات بمشروع طوايا
-	١١ ٠٦٥ ٨١٠	
<u>١٤ ١٣٣ ٦٧٥</u>	<u>٤٤ ٩٤٢ ٢٢٣</u>	

١٥ - دائنون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى

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

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مقاولين وموردين
٨ ٧٧٨ ٧٥٨	٩ ٨٨٦ ٦٨٤	مقاولين ضمان أعمال
٩٥٣ ٩١٥	١ ٠١٧ ٨٨٢	مقاولين - تأمينات اجتماعية
١ ٧٨١ ٣٩٣	١ ٧٨٩ ٨٠٤	المستحق لجهات حكومية
١٩ ٨٧٧ ٦٦٦	٢٣ ١٣٦ ٣٥٧	مصرفات مستحقة
٦٦٥ ٥٨٠	٢٧٩ ٦٣٤	تأمينات تعاقديات توزيع الكهرباء
٤٢٨ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠	تأمينات صيانة
٢ ٢٥٩ ٨٧٣	٢ ٦٣٩ ٢٥٨	تأمينات من الغير (محلات - الشركة التابعة)
٢ ٧٢٨ ٥٢٥	٢ ٤٥٤ ٥٦٦	دائنو توزيعات
٣٩٣ ٤٩٩	٣٩٣ ٤٩٩	إيرادات مؤجلة (*)
٤٤ ٣٨٣ ٩٩٧	٥٣ ٣٥٩ ٥٨٣	أرصدة دائنة أخرى (**)
٤٣ ٨٨١ ٠٠٠	٤٤ ٦٣١ ٥٧٠	دائنون متنوعون
١٤ ٠٠١ ٧٢٥	١١ ٩٨٩ ٠٣٦	
<u>١٤٠ ١٣٣ ٩٣١</u>	<u>١٥١ ٦٠٢ ٨٧٣</u>	

(*) تتضمن الإيرادات المؤجلة مبلغ ٩٨٣ ٠٢٨ ٥٠٠ جنيه مصرى 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 ٩٠٣ ٠٧٠ ٢٠٠ جنيه مصرى قيمة إيرادات المنتج المؤجلة التي تستحق خلال الفترة من أول أكتوبر ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

(**) يتمثل الرصيد في قيمة المسدد من أحد عملاء الشركة بمبلغ ٥,٧ مليون دولار أمريكى المعادل لمبلغ ٥٧٠ ٦٣١ ٤٤ جنيه مصرى كدفعة تعاقدا 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 القانونى بتقديم كافة الأسانيد القانونية التي تدعم موقفها في الدعوى وفقا لما جاء تفصيلا بالإيضاح (٢٩-١) الموقف القانونى.

١٦- مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية

يتمثل بند مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية الظاهر ضمن الالتزامات المتداولة بالميزانية بمبلغ ٨٨٩ ٧٧٦ ٤٥ جنيه مصرى (٧٦٨ ٧٤١ ٣٥٠ جنيه مصرى 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.

١٧- رأس المال

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

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

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

بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٣ ديسمبر ٢٠٠٦ تم تعديل القيمة الاسمية للسهم لتصبح واحد جنيه مصرى بدلاً من عشرة جنيهات مصرية وتم تجزئة السهم الواحد إلى عشرة أسهم ليصبح عدد الأسهم المصدرة والمسددة بالكامل ٢٦٢ ٥٠٠ ٠٠٠ سهم ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ٢٦٢ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى موزعة على ٢٦٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية واحد جنيه مصرى 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 جنيه مصرى (اثنان مليار جنيه مصرى) وزيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع إلى مبلغ ٤٣٧ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى يمثل ٤٣٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم قيمة اسمية للسهم الواحد (١ جنيه مصرى) واحد جنيه مصرى تم تمويلها بالكامل عن طريق حصة المساهمين في أرباح عام ٢٠٠٦ وتم التأشير بذلك بالسجل التجارى في ٢٦ إبريل 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 مصري بالإضافة إلى علاوة الإصدار ٠,٢٥ جنيه مصري 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.

١٨- إيرادات النشاط

١٨-١ مبيعات أراضي

من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصري	
-	٣٣ ٧٤٣ ٥٩٢	-	٤٩ ٩٤٤ ١٧٥	صافي مبيعات أرض المرحلة الأولى (*) - الشركة الام
١٠ ٩٨٦ ٥٢٢	١٠ ٩٨٦ ٥٢٢	-	٢٤٤ ١٩٩ ٢٧٦	صافي مبيعات أرض المرحلة الثانية - الشركة الام
يضاف:				
إيرادات نشاط الشركة التابعة				
٥٤٩ ٦٦٣	٩٣٦ ٩٣١	٢١٧ ٢٢٣	٤٦٢ ١٣٦	إيجارات المحلات والشقق الفندقية
٢٠٦ ٦٤١	٥٠٤ ٣٥٨	٢٠٩ ٨١٧	٥٧٦ ٠٠٩	إيرادات صيانة
٩٧٨ ٨٣٨	٢ ٢٠٧ ٠٥٥	١ ٠٤٠ ١٤٦	١ ٩٩١ ٥٤٤	إيرادات المطعم والشاطئ
٧٩ ٤١٤	١٤٨ ٨٣٦	١٨٦ ٩٢٤	٢٠٣ ٠٦١	إيرادات نشاط أخرى
١٢ ٨٠١ ٠٧٨	٤٨ ٥٢٧ ٢٩٤	١ ٦٥٤ ١١٠	٢٩٧ ٣٧٦ ٢٠١	

(*) تتمثل صافي مبيعات أرض - المرحلة الأولى خلال الفترة في قيمة عقد البيع الابتدائي لقطعة (١/٩- 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 (١/٩- ٧) 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 (١-١/٩) المبرم في ٢ يونيو ٢٠١٥ بمساحة ٩ ٨٤٠ متر مربع بقيمة ٣ ٩٣٦ ٠٠٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٣٠ ٠٣٢ ٠٧٢ جنيه مصري.

٢-١٨ مردودات مبيعات أراضي

من ٢٠١٤/٧/١	من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٥/٧/١	من ٢٠١٥/١/١	
حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦٢ ١٢٢ ٩٦٧	٦٢ ١٢٢ ٩٦٧	-	١٧ ٣٤٥ ٨٣٩	مردودات مبيعات الاراضى
				- المرحلة الأولى (*)
<u>٦٢ ١٢٢ ٩٦٧</u>	<u>٦٢ ١٢٢ ٩٦٧</u>	<u>-</u>	<u>١٧ ٣٤٥ ٨٣٩</u>	

(*) تتمثل مردودات مبيعات أراضي المدرجة بقائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٥/٩/٣٠ 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 ٣٠٢٧ ٨٠٠ دولار أمريكي والمعدل لمبلغ ١٧ ٣٤٥ ٨٣٨ جنيه مصري في ذلك التاريخ ، وقد حرر عقد اتفاق لفسخ التعاقد ورد البيع في ٢٠١٥ /٦/٣٠ بين الشركة والعميل 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 والمشتراه بواسطة هذا العميل خلال السنوات السابقة.

٣-١٨ إيرادات خدمات مؤداة

من ٢٠١٤/٧/١	من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٥/٧/١	من ٢٠١٥/١/١	
حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢ ٧٠٧ ١٧٣	٦ ٦٧٩ ٢٩١	٢ ٩٩٩ ٣١٦	٧ ٧٥٤ ٨٩١	إيرادات خدمات توريد مياه
٧ ٥٩٩ ٢٥٤	١٤ ١٨٩ ٥٢٩	٩ ٤٢٨ ٨٥١	٢٠ ٥٢٦ ٦٥٨	إيرادات خدمة توريد الكهرباء
٨٩٦ ٧٥٣	٢ ٣٠٥ ٢٨٧	٥٧٣ ٥٧٢	١ ٥٩٨ ٢٤١	إيرادات توريد مياه ري
٥٥ ١٢٩	١٢٧ ٣٤٤	٣٧ ٣٦٧	١١٤ ١٨٩	إيرادات خدمات اتصالات
٢ ٣٨٢ ٥٥١	٧ ٠٨٣ ٢٠٥	٢ ٠٤٠ ٨٢٢	٦ ١٨٢ ٦٢٦	إيرادات خدمات المنتجع (*)
<u>١٣ ٦٤٠ ٨٦٠</u>	<u>٣٠ ٣٨٤ ٦٥٦</u>	<u>١٥ ٠٧٩ ٩٢٨</u>	<u>٣٦ ١٧٦ ٦٠٥</u>	

(*) تتمثل إيرادات خدمات المنتجع المبينة عاليه 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 لطاقت المرافق والبنية التحتية لمركز سهل حشيش وذلك في ضوء ما تم التوصل إليه من اتفاق مع جمعية مستثمري سهل حشيش في ٢٢ أكتوبر ٢٠١٢ والذي بموجبه تم الاتفاق على تقديم الخدمة بواقع ٢,٥ جنيه مصري للمتر المربع بزيادة سنوية بواقع ٥٪ سنويا بدءا من أول يناير ٢٠١٣ وبموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ مايو ٢٠١٥ تقرر محاسبة العملاء عن عام ٢٠١٥ بنفس أسعار عام ٢٠١٤ دون زيادة سنوية.

١٩- تكاليف النشاط

١-١٩ تكاليف المبيعات

من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصرى	
-	٢٢٩٠٠٠٤٨٦	-	١٦٨٨٢١٤٧	تكلفة مبيعات الاراضى - المرحلة الأولى (*)
٩١٤٥٧٠	٩١٤٥٧٠	-	-	تكلفة مبيعات اراضى فيلات - مشروع جمران (مرحلة أولى)
-	-	-	١٩٩٣١٥٠٣	تكلفة مبيعات الاراضى - المرحلة الثانية (**)
٢٥٩٥٣٦٥	٧٣٤٣٣٣٧	٣١١٧٠٨٧	٨١٦٢١٧٩	يضاف: تكاليف مبيعات - الشركة التابعة (***)
<u>٣٥٠٩٩٣٥</u>	<u>٣١١٥٨٣٩٣</u>	<u>٣١١٧٠٨٧</u>	<u>٤٤٩٧٥٨٢٩</u>	

- (*) تم إعادة عرض تكاليف المبيعات وإيرادات التشغيل الأخرى (إيضاح ٢٠) حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بعد إستبعاد أثر مقابل قيمة تعويض التفاسخ الجزئى البالغ ٣٣ مليون جنية مصرى و الخاص برد اراضى إستثمارات عقارية فيما بين الشركة وشركتها التابعة.
- (**) تتمثل تكلفة مبيعات اراضى - المرحلة الثانية فى قيمة تكلفة بيع عدد ٣٣٢١٦٤ متر مربع بالمرحلة الثانية خلال شهر يونيو ٢٠١٥.
- (***) تتمثل تكاليف مبيعات للشركة التابعة المبين عليه فى مصروفات المطعم والشاطئ وتشغيل نشاط تأجير الوحدات المملوكة للشركة التابعة بمنطقة المدينة القديمة بمنتجع سهل حشيش بالغردقة ، وفيما يلى بيان تلك التكاليف حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥:-

من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصرى	
٦٦٣٩٤٠	١٥٩٦٤١٢	٧٤٧١١٤	١٦٧٩٠٧٥	تكلفة المطعم والشاطئ
٣١٧٩٩٨	٩١٩٨٦٤	٥٩٠٢٧٩	١٣٧١٧٥١	تكلفة صيانة ونظافة وأمن وحراسة
١٢٨٦٥٨٣	٣٨٥٩٠٩٧	١٣٢٠٥٤٠	٣٩٣٤٥١٤	إهلاكات التشغيل
٢٨٤٥٣٢	٨٤٤٩١٢	٣٨٣٧٢٠	٩٧٨٣٣٥	أجور ومرتببات وما فى حكمها
٤٢٣١٢	١٢٣٠٥٢	٧٥٤٣٤	١٩٨٥٠٤	أخرى
<u>٢٥٩٥٣٦٥</u>	<u>٧٣٤٣٣٣٧</u>	<u>٣١١٧٠٨٧</u>	<u>٨١٦٢١٧٩</u>	

٢-١٩ تكلفة مردودات المبيعات

من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥.٤٩.٠٠١	٥.٤٩.٠٠١	-	٢.٦٢١.٣١٣	تكلفة مردودات مبيعات الاراضى - المرحلة الأولى (*)
٥.٤٩.٠٠١	٥.٤٩.٠٠١	-	٢.٦٢١.٣١٣	

(*) تتمثل تكلفة مردودات مبيعات اراضى المبينة عاليه والبالغ قدرها ٢,٦٢ مليون جنيه مصرى 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 والعميل وفقا لما هو وارد تفصيلا بالإيضاح (٢-١٨) أعلاه.

٣-١٩ خسارة رد اراضى سبق بيعها - بالصافى

تتمثل قيمة خسارة رد اراضى سبق بيعها- بالصافى والبالغ قدرها ٢٣٧ ٨٣٨ ٣ جنيه مصرى والظاهرة بقائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ فى قيمة خسارة رد إيرادات فروق العملة الدائنة 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 ٢-١٨) هذا وقد تم رد ما سبق اثباته من إنخفاض فى قيمة ارصدة العملاء والمتصلة بتلك القطعة خلال السنوات السابقة والبالغ قدره ٤٣٧ ٢١٩ دولار امريكى والمعاادل لمبلغ ٢ ٦٦٦ ١٦١ جنيه مصرى فى تاريخه (إيضاح - ٩)

٤-١٩ تكلفة تشغيل الخدمات المؤداة

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

من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩ ١٤٧ ٦٩٣	١٧ ٣٩٦ ٢٩٨	٨ ١٧٨ ٨٥٦	١٩ ١٨٦ ٧١١	تكاليف كهرباء
١.٠٤٥ ١٢٣	٢ ٦٢٧ ٥٦٦	٢ ٧٢٨ ٢٣٥	٦ ٣٣٧ ٢٠٢	تكاليف مياه
١٧٩ ٩٩٩	٥٣٣ ٧٨٢	٩١٩ ٧٥٨	١ ٥٥٦ ٣٨٠	تكاليف مياه رى
٣ ٩٥٩ ٨٤٦	١١ ٦٧٤ ٥٩٢	٣ ٩٩٥ ٥٧٨	١١ ٩٦٩ ٥٧٠	إهلاك أصول التشغيل
٢ ١٠٣ ١٦٠	٦ ٠٨٩ ٨١٥	٢ ٨٠٦ ٩٥٥	٧ ٤٥١ ١١٢	أجور ومرتبوات وما فى حكمها
٢ ٤٤٧ ٦٠٣	٦ ٨٩٦ ٢٦٤	٣ ٢٥٩ ٩٥٢	٨ ٦٠٤ ٦٥٣	تعاقبات عمالة مؤقتة
٤٧٥ ٤٧٩	١ ٤٧٨ ٧٤٧	٤٩٠ ٤١٣	١ ٤٨٢ ٩١٦	مصروفات نظافة
١ ٣٤٢ ٥١٢	٤ ٣٣٠ ٤١٢	٢ ٣٨٣ ٩٧٧	٥ ١٧٦ ٢٠٥	مصروفات أخرى
٢٠ ٧٠١ ٤١٥	٥١ ٠٢٧ ٤٧٦	٢٤ ٧٦٣ ٧٢٤	٦١ ٧٦٤ ٧٤٩	
(١ ٩٥٧ ٠٩٠)	(٥ ٢١٨ ٩٠٧)	(١ ٩٥٧ ٠٩٢)	(٥ ٨٧١ ٢٧٦)	يخصم: المحول خلال العام للإعمال تحت التنفيذ عن نصيب مساحات الأراضى غير المباعه
١٨ ٧٤٤ ٣٢٥	٤٥ ٨٠٨ ٥٦٩	٢٢ ٨٠٦ ٦٣٢	٥٥ ٨٩٣ ٤٧٣	

- ويتم توزيع تلك التكاليف كما يلي:-

من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصري	
١٥٥٠٧٣٢٤	٣٤٧٠٨٥٥٥	١٧٤٨١٦٢٦	٤٢٣٧٧٢٢٩	تكلفة خدمات توريد كهرباء ومياه وري واتصالات
٣٣٢٧٠٠١	١١١٠٠٠١٤	٥٣٢٥٠٠٦	١٣٥١٦٢٤٤	تكلفة خدمة إدارة المنتجع
<u>١٨٧٤٤٣٢٥</u>	<u>٤٥٨٠٨٥٦٩</u>	<u>٢٢٨٠٦٦٣٢</u>	<u>٥٥٨٩٣٤٧٣</u>	

٢٠- إيرادات التشغيل الأخرى

تتمثل إيرادات التشغيل الأخرى المدرجة بقائمة الدخل المجمعة فيما يلي:

من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصري	
-	-	-	١٣٣٣٨٨٨	أرباح رأسمالية (*)
-	٢٤٩٣١٧	-	٣٨١٥٠	مراجعة الرسومات الهندسية للعملاء
٣٦٤٢٥١	١٠١٩٧٥٥	٤١١١٢٩	١٢١٨٨٧٠	تأجير أراضى لأبراج الاتصالات
٦٠٠٠٠	١٨٠٠٠٠	٩٠٠٠٠	٢٤٠٠٠٠	تأجير الرصيف البحري
٧١٧٩٩	٢١٤٥٩٢	٢٣٢٨١٤	٦٨٥٨٤٠	تأجير شاطئ
١١٠٨٣٥	٢٥١٠٢٣	١٢٠٥٠٨٩	١٣٤٠٩٩٢	متنوعة
<u>٦٠٦٨٨٥</u>	<u>١٩١٤٦٨٧</u>	<u>١٩٣٩٠٣٢</u>	<u>٤٨٥٧٧٤٠</u>	

(*) تتمثل قيمة الأرباح الرأسمالية البالغ قدرها ١٣٣٣٨٨٨ جنيه مصري والمحقة من بيع شقة فندقية مملوكة للشركة التابعة مساحتها ٧٥ متر مربع في مبنى (D) بالمدينة القديمة إلى أحد عملاء الشركة بقيمة أجمالية ٢٠٠ ألف دولار بما يعادل مبلغ ١٥٢٠٧٦٠ جنيه مصري، هذا وتبلغ صافي تكلفة بناء وتأسيس تلك الشقق الفندقية مبلغ ١٨٦٨٧٢ جنيه مصري في تاريخ إتمام عملية البيع وبيانها كالتالي:

جنيه مصري	
١١٤٢٥٤	صافي التكلفة لمباني الشقق المباعة
٤٧٣٣١	صافي التكلفة لأثاث ومفروشات الشقق المباعة
٢٥٢٨٧	نصيب الشقق المباعة من تكلفة الأراضى المقام عليها المباني الإجمالي
<u>١٨٦٨٧٢</u>	

٢١- مصروفات بيعية وتسويقية

تتمثل المصروفات البيعية والتسويقية المدرجة بقائمة الدخل المجمعة فيما يلي:

من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصري	
٣٧٧١٥٧	١٠٥٠٥١٨	٤٤٦٣٩٩	١١٩٤١٩٦	أجور ومرتبوات
١٢٤٥٨٩٩	٣٤٥٤١٧٦	٢٨٣٤٤٦١	١١٢٩٤٢٤١	مصروفات دعائية وترويج واستشارات
٧٥٢٦٣	١٧٠٧٨١٥	-	٢٦٩٨٦٠١	عمولات بيع أراضى
١٠٨٩٠	٣٣٦٠٨	٩٥٩٦	١٦٢٠٦	أخرى
<u>١٧٠٩٢٠٩</u>	<u>٦٢٤٦١١٧</u>	<u>٣٢٩٠٤٥٦</u>	<u>١٥٢٠٣٢٤٤</u>	

٢٢- مصروفات عمومية وإدارية

تتمثل مصروفات عمومية وإدارية المدرجة بقائمة الدخل المجمعة فيما يلي:

من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣٨.٩٣٠	٩١٧٦٤٥٣	٣٣٨٣٩٣٨	٩٨٩.٨٢٤	أجور ومرتبات وبدلات وما في حكمها (*)
٦٣٥٩٥٨	١٢٥٣٤٥٨	٢٨٢٢٥٠	٨٤٧.٠٠٠	بدلات مجلس الإدارة واللجان التنفيذية
٥٥٣٤٩٣	١٨٣٥.٠٣	٧١.٩٤٠	٢٤٨٧.٥٧٦	مصروفات استشارات
٥٧٨٦١٩	٢٩٩٣٢٢٤	١٣٦٥.٠٦٧	١٩٧٧.٠٠٢	مصروفات أتعاب قانونية
٣١١١٤١	١١٣٠.٩٠٤	٢٣٩.٥٤٧	٧١٥.٥٧٦	أهلاك أصول إدارية
١٥٧٤٨	٤٣٦٧٩	٣٨.٩٧٧	١.٠٩٧٨٩	مصروفات بنكية
٣٩٢٧٥٠	١١٧٨٧٣٨	٢٨٤.٥٠	١١.٠٩٤٩١	إيجارات
٧٨٩٣٨	٣١.٩٤٩	٧٢.٠٩٩	٢٣٨.٠٥٤	أدوات كتابية ومطبوعات ومصروفات كمبيوتر
١٥٨.٠٧٥	٥٩٢٧٨٧	٢٤٥.٥٢٠	٧٢٠.٩٩٤	مصروفات سفر وانتقال
٩٧٣٣٨٥	٢.٠١٨١٦	١٩٨٤١٣٤	٣٦٩٢٧٤٦	أخرى
٧.٠٧٩.٠٣٧	٢.٥١٧.٠١١	٨٦٠.٦٥٢٢	٢١٧٨٩.٠٥٢	

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

٢٣- الإيرادات (التكاليف) تمويلية (بالصافي)

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

من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٣٧٩.٠٢٦)	(١.٢٣٧٥٨)	-	-	أعباء تمويل تسهيلات بنكية (إيضاح ١٦)
(٢٦.٩٣٣)	٩٧٩.٨٨٢	٤.٤٦٤.٤٦١	٢.٧١١.٤١٠	فروق تقييم عملة الدائنة (المدينة)
٧.٦٨٠.٩	١.٥٠٢.٠٨٤	٢.٣٥٢.٦٧١	٣.٤٠٧.٠١٧	إيرادات فوائد ودائع بالبنوك
٣٠.٨٥٠	١.٤٥٨.٢٠٨	٦.٨١٧.١٣٢	٦.١١٨.٤٢٧	

٢٤- مصروف ضريبة الدخل

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

من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	(١٠.٤٨٣.٤٦٨)	٢٥.٨٨٨.٢٢٩	الضريبة الحالية
-	-	(١٠.٤٨٣.٤٦٨)	٢٥.٨٨٨.٢٢٩	

٢٤-٢ يتمثل قيمة الضريبة المؤجلة منفعة (مصروف) المدرجة بقائمة الدخل فيما يلي:-

من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	الضريبة المؤجلة - منفعة (مصروف)
(٨٩ ٩٦٢)	(١ ٠٤٨ ٨٧٩)	١ ٨٦٨ ٢٦٤	١ ٧٢٤ ٦٠٥	
<u>(٨٩ ٩٦٢)</u>	<u>(١ ٠٤٨ ٨٧٩)</u>	<u>١ ٨٦٨ ٢٦٤</u>	<u>١ ٧٢٤ ٦٠٥</u>	

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

٢٠١٥/٩/٣٠		حركة الفترة		٢٠١٤/١٢/٣١		
التزام	أصل	التزام	أصل	التزام	أصل	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	الأصول الثابتة والأصول المعنوية
(١٢ ٨٣٨ ٧٤٧)	-	-	٢ ٨٧٨ ٤١١	(١٥ ٧١٧ ١٥٨)	-	المخصصات
-	١٠ ٠٦٣ ٧٨٧	(١ ١٥٣ ٨٠٦)	-	-	١١ ٢١٧ ٥٩٣	الإجمالي
<u>(١٢ ٨٣٨ ٧٤٧)</u>	<u>١٠ ٠٦٣ ٧٨٧</u>	<u>(١ ١٥٣ ٨٠٦)</u>	<u>٢ ٨٧٨ ٤١١</u>	<u>(١٥ ٧١٧ ١٥٨)</u>	<u>١١ ٢١٧ ٥٩٣</u>	الرصيد
<u>(٢ ٧٧٤ ٩٦٠)</u>		<u>١ ٧٢٤ ٦٠٥</u>		<u>(٤ ٤٩٩ ٥٦٥)</u>		

٢٤-٣ الضريبة المؤجلة الغير مثبتة والتي ينشأ عنها أصل

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

٢٠١٥/٩/٣٠

جنيه مصري

١٠ ٥٣٨ ٢٧٨

- مخصصات واضمحلال في العملاء والمدينون

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

٢٥- حقوق الأقلية

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

<u>جنيه مصري</u>	رصيد ٢٠١٥/١/١
٤٥ ١٥٦ ٥٤٧	
	<u>بضائف:</u>
٢٨٨ ٤١٨	نصيب الأقلية في أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
	للشركة التابعة
<u>٤٥ ٤٤٤ ٩٦٥</u>	الرصيد في ٢٠١٥/٩/٣٠

٢٦- الموقف الضريبي

٢٦-١ الموقف الضريبي للشركة المصرية للمنتجات السياحية وفقاً لما تم عرضه بالقوائم المالية المستقلة في ٢٠١٥/٩/٣٠ وبما يتوافق مع النظام الضريبي المعمول به في جمهورية مصر العربية.

الضريبة على شركات الأموال

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

- بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٤ صدر قانون ٤٤ لسنة ٢٠١٤ يفرض ضريبة إضافية سنوية مؤقتة لمدة ثلاثة سنوات اعتباراً من الفترة الضريبية الحالية بنسبة ٥٪ على ما يجاوز مليون جنيه مصري من وعاء الضريبة على الدخل للأشخاص 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 الضرائب 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 مصري بخلاف الغرامات وفوائد التأخير ، وتم التسوية من الرصيد الدائن للشركة طرف المصلحة.

سنة ٢٠٠٨

- تم الانتهاء من فحص سنة ٢٠٠٨ وورد للشركة أخطار بعناصر ربط الضريبة (نموذج ١٩) 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 جنيه مصري بموجب المطالبة وتنبيه بسداد الضريبة بنموذج (٣٦- سداد) بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٢ بالإضافة إلى مطالبة الشركة بمبلغ ٦٧٠ ٤٧٣ جنيه مصري عن القيمة غير المسددة من وعاء المادة (٥٦) بخلاف غرامات التأخير مع إلغاء تقديرات الأمورية بخصوص وعاء المادة (٥٧) العمولات.
- ومن ثم يوجد رصيد دائن للشركة لدى مصلحة الضرائب وجرى تسوية مستحقات المصلحة من الرصيد الدائن.

السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٣

- تم تقديم الإقرار في المواعيد القانونية وفقاً لإحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥.
- تم الانتهاء من الفحص الفعلي لسنة ٢٠٠٩ وتم استلام نموذج (١٩) المتضمن تقديرات الأمورية وتم الاعتراض عليه في الميعاد القانوني المحدد وجرى إعداد 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 المأمورية.

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 إحالة أوجه الاعتراض الى اللجنة المتخصصة للبت فيها.

السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٣

- تقوم الشركة بسداد دفعات من تحت حساب ضريبة كسب العمل شهريا وقامت المأمورية بربط تقديري عن تلك الفترة بنموذج (٣٨) تقديري وتم الاعتراض عليه فى 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 ٣٥٩ ٧٩٣ 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 المأمورية وتم الاعتراض عليه فى المواعيد القانونية وتم حسم الخلاف أمام لجنة التوفيق بفروق ضريبية قدرها ٢٧٩ ٠٨٦ جنيه مصرى مصرى بخلاف الضريب الإضافية.

ضريبة الدمغة

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

٢٦-٢ الموقف الضريبي للشركة التابعة (شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي) وفقاً لما تم عرضه بالقوائم المالية فى ٣٠ /٩/ ٢٠١٥ وبما يتوافق مع النظام الضريبي المعمول به فى جمهورية مصر العربية

تخضع الشركة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية وطبقاً لقرار الهيئة العامة للاستثمار الصادر فى ٩ نوفمبر ٢٠٠٨ فان الشركة معفاة من ضريبة شركات الأموال اعتباراً من أول 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 فى المواعيد القانونية وفى ضوء أحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥. وتم الفحص لتلك السنوات وبلغت فروق الفحص مبلغ ٤٤١ ٥٤٣ جنيه مصرى وقد تم الانتهاء من سداد الضريبة المستحقة على الشركة مع الأخذ فى الاعتبار أن هناك خطأ مادي فى نتيجة الفحص يتمثل فى عدم ترحيل خسائر عام ٢٠٠٦ بمبلغ ٦٩٢ ٣٤٣ جنيه مصرى تم تصحيحه ومناقشة اللجنة الداخلية بمأمورية ضرائب الأقصر وأسفر عن رصيد دائن للشركة بمبلغ ١٩٢ ٩٠٩ جنيه مصرى.

سنة ٢٠٠٩

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

السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢

تم فحص عام ٢٠١٠ واسفر عن خسائر ١٤٤ ٥٩٠ جنيه مصرى طبقاً لنموذج ١٩ ضريبه وتم الطعن فى المواعيد القانونية.

تم فحص ٢٠١١-٢٠١٢ واسفرت عن خسائر ٦٣١ ٦٦٣ ٢ ، ٢٣٧ ٥٥٩ ٨ جنيه مصرى على التوالى وضريبه وعاء مستقل ٦٣٠ ، ٤٠٠ جنيه مصرى على التوالى طبقاً لنموذج ١٩ ضريبه وتم الطعن على نموذج ١٩ فى المواعيد القانونية.

سنة ٢٠١٣

تم تقديم الإقرار الضريبى المعتمد فى المواعيد القانونية وفى ضوء أحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

الضريبة على 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 مرهل للشركة طرف المأمورية بمبلغ ١٢٢ ٢٧٤ جنيه مصرى.

عامى ٢٠١٢ ، ٢٠١٣

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

ضريبة الدمغة:

السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٩

تم محاسبة الشركة وسداد جميع الفروق المستحقة للمأمورية.

السنوات من ٢٠١٠ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

تم فحص تلك الأعوام ، وتم اخطار الشركة بنموذج ١٩ ض دمغة بفروق قدرها ١٧٣ ٢٠٥ جنيه مصرى وتم الطعن عليه فى المواعيد القانونية وتم سداد مبلغ ٢٥ ٠٠٠ جنيه مصرى من تحت الحساب خلال إبريل ٢٠١٥.

ضريبة الخصم والإضافة

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

- بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠١٥ صدر قرار رئيس الجمهورية بقانون رقم (٩٦) لسنة ٢٠١٥ يعدل بعض أحكام قانون الضريبة على الدخل رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ والقرار رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ بفرض ضريبة إضافية مؤقتة على الدخل ، علي أن يعمل بهذا القرار اعتباراً من اليوم التالي لنشره ، وفيما يلي أهم التغييرات الواردة بالقرار:-

- ١- تخفيض سعر الضريبة على الدخل ليصبح ٢٢,٥٪ من صافي الأرباح السنوية.
- ٢- تعديل مدة فرض الضريبة المؤقتة ٥٪.
- ٣- تعديل الضريبة على توزيعات الأرباح.
- ٤- وقف العمل بفرض ضريبة رأسمالية على ناتج التعادل في الأوراق المالية المقيدة بالبورصة لمدة عامين تبدأ من ٢٠١٥/٥/١٧.

٢٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

١-٢٧ 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.

٢-٢٧ 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 ٢٩٢ ٣٦٥ ٨٣٤ جنيه مصري ، ٧٤٦ ٠٥٤ ٦٩٨ جنيه مصري على التوالي ، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية.

العملات الأجنبية	فانض
الدولار الأمريكي	١٧ ٢٨٥ ٣٦٥
يورو أوربي	١٠٧ ٨٩٠
جنيه مصري إسترليني	١٠٣٤

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

٣-٢٧ خطر الائتمان

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

٢٨- 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.

٢٩- الموقف القانوني

١- قامت الشركة برفع دعوى فسخ عقد بيع أراضي لأحد عملاء الشركة في ضوء رؤية الشركة بإخلال العميل بشروط التعاقد ، وبجلسة ٢٦ إبريل 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 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 وفي هذه الجلسة تم تأجيل الدعوى إدارياً لجلسة ٥ نوفمبر ٢٠١٥ ، وقد تم تأجيلها لجلسة ١٢ نوفمبر ٢٠١٥ ويرى المستشار القانوني للشركة وفقاً لتقريره في هذا الشأن سلامة الموقف القانوني للشركة وفقاً لأحكام القانون والقضية مرجحة الكسب لصالح الشركة المصرية للمنتجات السياحية ولا ينال من ذلك ما قد ورد بتقرير الخبير حيث أنه موضع اعتراضات جسيمة وجوهرية 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 الإدارى ضد الهيئة العامة للتنمية السياحية من أحد المحامين ببطان عقد تخصيص كافة أراضي الشركة المصرية للمنتجات السياحية بمنطقة سهل حشيش ، وقد قررت إدارة الشركة فى ٢٨ فبراير ٢٠١١ الدخول طرفا فى تلك القضية لاتخاذ الإجراءات القانونية وتقديم الأسانيد المؤيدة لموقف الشركة والقضية الآن منظورة أمام هيئة المفوضين بمجلس الدولة وفى مراحلها الأولى وتأجلت لجلسة ١٢ يونيو ٢٠١٤ وفى هذه الجلسة تم حجز الدعوى لورود تقرير هيئة مفوضى الدولة والذى ورد لاحقا وانتهى إلى وقف هذه الدعوى تعليقا لحين الفصل فى دعوى أخرى مقامة أمام المحكمة الدستورية العليا بعدم دستورية قرار رئيس الجمهورية رقم ٣٢ لسنة ٢٠١٤ والخاص بتنظيم بعض إجراءات الطعن على العقود التى تبرمها الدولة. وفى جلسة ٩ يونيو ٢٠١٥ طلبت الشركة أجلا للتعقيب على تقرير هيئة مفوضى الدولة. وقد تم تأجيل الدعوى لجلسة ٢٤ 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 القانونى المؤرخ فى ٢٩ أكتوبر ٢٠١٥. وترى إدارة الشركة فى ضوء ما قد ورد بتقرير مستشارها القانونى من أن الدفوع القانونية المقدمة تساند موقف الشركة القانونى.

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 فى 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. وقد ورد تقرير هيئة مفوضى الدولة والذى انتهى إلى وقف هذه الدعوى تعليقا لحين الفصل فى دعوى عدم دستورية قرار رئيس الجمهورية رقم ٣٢ لسنة ٢٠١٤ والخاص بتنظيم بعض إجراءات الطعن على العقود التى تبرمها الدولة واحتياطيا بعدم قبول الدعوى لرفعها من غير ذى صفة ولم يتم تحديد جلسة للمرافعة أمام المحكمة حتى تاريخ تقرير المستشار القانونى المؤرخ فى ٢٩ أكتوبر ٢٠١٥ ، وترى إدارة الشركة ومستشارها القانونى فى ضوء الدفوع القانونية المقدمة سلامة موقف الشركة القانونى.

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 فى ٣١ مارس ٢٠١١ ، هذا وقد قامت الشركة برفع دعوى إلغاء القرار الإدارى الخاص بسحب أرض المرحلة الثالثة والصادر من الهيئة العامة للتنمية السياحية أمام محكمة القضاء الإدارى فى ٢١ سبتمبر ٢٠١١ ، هذا قد قررت المحكمة إحالة الدعوى إلى هيئة المفوضين لإعداد تقرير بالرأى القانونى 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 الى 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 القانونى للشركة فى ٢٩ أكتوبر ٢٠١٥. وترى إدارة الشركة فى ضوء تقرير مستشارها القانونى أن الدفوع المقدمة منها تساند موقف الشركة القانونى فى ضوء أحكام العقد المبرم بين الهيئة والشركة بتاريخ ٢٤ أكتوبر ١٩٩٥ والذى قامت الشركة بتنفيذ 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 فى محاولة أخرى للعدول عن قرارها بسحب الأرض ، ومن غير الممكن التوقع حاليا بما سينتهى إليه تقرير هيئة مفوضى الدولة فى هذا النزاع وكذلك الحكم الذى 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 ، وبجلسة ٢٨ يونيو ٢٠١٢ أصدرت المحكمة حكمها بتعيين المحكم المرجح ضمن المحكمين المقيدين بوزارة العدل ، وبموجب حكم المحكمة التصحيحي تم تحديد اسم المحكم المرجح في ٣٠ يناير ٢٠١٣ والذي قام العميل بالطعن على الحكم بتعيينه بطريق الاستئناف وتقرر لها جلسة ١٧ أغسطس ٢٠١٣ للاطلاع عليه وقد تم التأجيل عدة مرات تالية الى جلسة ٢١ يناير ٢٠١٤ والذي أصدر بها حكم بإلغاء حكم التصحيح بتسمية الحكم المرجح دون تسمية حكم آخر وقد قامت الشركة بالطعن بالنقض على هذا الحكم في ٢٠ مارس ٢٠١٤ للخطأ في تطبيق القانون وقام العميل من جانبه برفع دعوى جديدة لطلب تعيين محكم عن الشركة المصرية وتم تأجيل نظرها الى جلسة ٢٢ مايو ٢٠١٤ ومنها الى جلسة ٥ يونيو ٢٠١٤ وبذلك الجلسة طلبت الشركة رفع دعوى فرعية ببطلان تشكيل هيئة التحكيم ووقف الدعوى تعليقا لحين الفصل في الطعن بالنقض المقام من الشركة. وتأجلت لجلسة ٢٦ يونيو ٢٠١٤ للدعوى الفرعية والاعلان وقررت المحكمة حجز الدعوى الفرعية للحكم بجلسة ٢٤ يوليو ٢٠١٤ وبذلك 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 بالإستئناف على هذا الحكم وقد تم حجز دعوى الإستئناف لجلسة ٣ يونيو ٢٠١٥ للحكم ، وقد قررت المحكمة قبول الإستئناف المقدم من العميل شكلا ورفضه موضوعا وتأيب حكم محكمة أول درجة والذي يقضى بوقف الدعوى الأصلية المقامة من العميل تعليقا لحين الفصل في الطعن بالنقض المقدم من الشركة المصرية للمنتجات السياحية على حكم محكمة الإستئناف بإلغاء 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 الدفوع المقدمة منها تدعم موقفها القانوني في ضوء السلطة التقديرية للمحكمة.

٣٠- أرقام المقارنة

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